

Hans-Jørn Madsen Holding ApS

Stationsvej 14, 6740 Bramming

Årsrapport for

2016/17

CVR-nr. 36 90 37 91

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. januar 2018.



Hans-Jørn Madsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2016 - 31. oktober 2017.

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

Bramming, den 13. december 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 2016 - 31. oktober 2017. 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 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2016 - 31. oktober 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

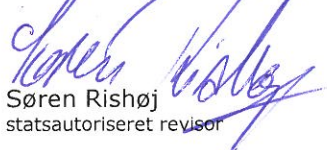
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 13. december 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
3. 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

Årets resultat efter skat udgør 142 t.kr. mod 73 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. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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 både koncernens og selskabets resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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 i 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.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttotab | -29.157 | -19.472 |
| Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed | 27.986 | 24.275 |
| Andre finansielle indtægter | 187.760 | 311.114 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -12.102 | -229.695 |
| Resultat før skat | 174.487 | 86.222 |
| Skat af årets resultat | -32.296 | -13.601 |
| Årets resultat | 142.191 | 72.621 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 105.800 | 103.400 |
| Overføres til overført resultat | 36.391 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -30.779 |
| Disponeret i alt | 142.191 | 72.621 |

Balance 31. oktober

| Aktiver | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | |
| Anlægsaktiver | | |
| 1 Kapitalandel i associeret virksomhed | 318.026 | 290.040 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>25.000</u> | <u>25.000</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>343.026</u> | <u>315.040</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>343.026</u> | <u>315.040</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | <u>915.427</u> | <u>1.157.734</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>915.427</u> | <u>1.157.734</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>2.300.895</u> | <u>2.180.320</u> |
| Værdipapirer i alt | <u>2.300.895</u> | <u>2.180.320</u> |
| Likvide beholdninger | <u>58.955</u> | <u>42.429</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>3.275.277</u> | <u>3.380.483</u> |
| Aktiver i alt | <u>3.618.303</u> | <u>3.695.523</u> |

Balance 31. oktober

| Passiver | 2017 | 2016 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>Note</u> | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital | | |
| 2 Virksomhedskapital | 250.000 | 250.000 |
| 3 Overført resultat | 3.145.767 | 3.109.376 |
| 4 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 105.800 | 103.400 |
| Egenkapital i alt | <u>3.501.567</u> | <u>3.462.776</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.200 | 6.200 |
| Selskabsskat | 11.166 | 11.445 |
| Anden gæld | 99.370 | 215.102 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>116.736</u> | <u>232.747</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>116.736</u> | <u>232.747</u> |
| Passiver i alt | <u>3.618.303</u> | <u>3.695.523</u> |

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

| | 2016/17 | 2015/16 |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Kapitalandel i associeret virksomhed | | |
| Kostpris primo | 3.608.508 | 3.608.508 |
| Kostpris ultimo | 3.608.508 | 3.608.508 |
| Nedskrivninger primo | -3.318.468 | -3.342.743 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 27.986 | 24.275 |
| Opskrivninger ultimo | -3.290.482 | -3.318.468 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 318.026 | 290.040 |
| Associeret virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Vejrup Maskincenter A/S | Esbjerg | 40 % |
| 2. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 250.000 | 250.000 |
| | 250.000 | 250.000 |
| 3. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 3.109.376 | 3.140.155 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 36.391 | -30.779 |
| | 3.145.767 | 3.109.376 |
| 4. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte primo | 103.400 | 0 |
| Udloddet udbytte | -103.400 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | 105.800 | 103.400 |
| | 105.800 | 103.400 |
| 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen. | | |