

# Mads Søjberg Holding ApS

Dalbyvej 100  
8722 Hedensted

Årsrapport  
19. september 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er godkendt den

**05/07/2016**

---

**Mads Ringe Søjbjerg**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	4
Resultatopgørelse .....	6
Balance .....	7
Egenkapitalopgørelse .....	9
Noter .....	10

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** Mads Søjberg Holding ApS  
Dalbyvej 100  
8722 Hedensted

e-mailadresse: mads@focuzed.dk

CVR-nr: 37106577

Regnskabsår: 19/09/2015 - 31/12/2015

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Resultatopgørelse

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### 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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## Balance

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

#### *Resultatopgørelsen*

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og efter forholdsmæssig eliminerings af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

#### *Balancen*

Kapitalandele i dattervirksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens 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.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt

niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### **Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealizationsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealizationsværdi.

# Resultatopgørelse 19. sep 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		23.946
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>23.946</b>
<b>Årets resultat .....</b>		<b>23.946</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		23.946
<b>I alt .....</b>		<b>23.946</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		48.946
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>48.946</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>48.946</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		25.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>25.000</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>25.000</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>73.946</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....		23.946
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>73.946</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>73.946</b>



# Egenkapitalopgørelse 19. sep 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.  kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode  kr.	I alt  kr.
Årets resultat .....		23.946	23.946
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse .....	50.000		50.000
Egenkapital, ultimo .....	50.000	23.946	73.946

Selskabet ikke afholdt omkostninger i forbindelse med stiftelsen.

# Noter

## 1. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
F.S. Invest ApS, Egå	50 %	97.892	47.892

## 2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Virksomhedens formål er investering og dermed beslægtet virksomhed samt at eje kapitalandele i andre selskaber enten direkte eller indirekte.

Selskabet har i første regnskabsår realiseret et overskud på 24 t.kr. Egenkapital ultimo regnskabsåret udgør 74 t.kr.