

Revisionsfirmaet

**RATHMANN & MORTENSEN**

Godkendt Revisionsanpartsselskab

www.rmrevision.dk

CVR.nr. 27521975

Vejlevej 23 A · 8722 Hedensted

Tlf. 75 89 09 44 · Fax 75 89 99 30

E-mail: kontakt@rmrevision.dk

## Årsrapport for 2017/18

30.10.17 - 31.12.18

(1. regnskabsår)

### Mads Hansen Holding ApS

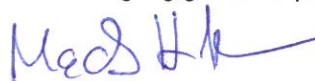
Surmosevej 15 Breth  
7150 Barrit

CVR-nr. 39048108

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den .

25/1 2019

Dirigent:



Mads-Henrik Hansen

Medlem af



Kreston er et samarbejde mellem  
uafhængige statsautoriserede revisorer

<b>Ledespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse 30. oktober - 31. december</b>	<b>8</b>
<b>Balance 31. december</b>	<b>9</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>11</b>

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Mads Hansen Holding ApS for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. oktober 2017 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Barrit, den 18. januar 2019.

**Direktion**



Mads-Henrik Hansen

## Til den daglige ledelse i Mads Hansen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mads Hansen Holding ApS for regnskabsåret 30. oktober – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 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.

Hedensted, den 18. januar 2019

**Rathmann & Mortensen**  
**Godkendt revisionsanpartsselskab**  
**CVR 27521975**



Tommy Rathmann  
registreret revisor  
MNE16440

<b>Selskabet</b>	Mads Hansen Holding ApS Surmosevej 15 7150 Barrit  Telefon: E-mail:  CVR-nr.: 39048108 Stiftet: 30. oktober 2017 Hjemstedskommune: Hedensted Regnskabsår: 30. oktober - 31. december
<b>Direktion</b>	Mads-Henrik Hansen
<b>Revisor</b>	Rathmann & Mortensen Godkendt revisionsanpartsselskab Vejlevej 23A 8722 Hedensted
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse.

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er at besidde kapitalandele, samt formueforvaltning.

## **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det er selskabets første regnskabsår.

Årets resultat er tilfredsstillende og svarer til forventningerne.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Årsrapporten for Mads Hansen Holding ApS for 2017/18 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris (hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden). Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **Indtægt af kapitalandele**

Resultater efter skat fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Afskrivninger på goodwill, der knytter sig til kapitalandelene, er fratrukket i de indregnede resultatandele.

### **Finansielle omkostninger**

Renteomkostninger, samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavender fra dattervirksomheder" eller "Gæld til dattervirksomheder".

## **BALANCEN**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra dattervirksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

### **Andre tilgodehavender**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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.

### **Udbytte**

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

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Mads Hansen Holding ApS overtager som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med modtagelse af dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag.

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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



## Resultatopgørelse 30. oktober - 31. december

**RATHMANN &  
MORTENSEN**  
KRESTON

	Note	2017/18
		kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>-8.000</b>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>-8.000</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		637.563
Andre finansielle omkostninger		-91.796
<b>Resultat før skat</b>		<b>537.768</b>
Skat af årets resultat		21.956
<b>Årets resultat</b>		<b>559.724</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Årets resultat		559.724
<b>Til disposition</b>		<b>559.724</b>
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		105.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		312.563
Overført resultat		142.161
<b>Disponeret i alt</b>		<b>559.724</b>

## Balance 31. december

**RATHMANN &  
MORTENSEN**  
KRESTON

Note 2017/18  
kr.

### Aktiver

#### Anlægsaktiver

##### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

2.262.563

##### Finansielle anlægsaktiver i alt

2.262.563

##### Anlægsaktiver i alt

2.262.563

#### Omsætningsaktiver

##### Tilgodehavender

Udskudt skatteaktiv

21.956

##### Tilgodehavender i alt

21.956

##### Likvide beholdninger

7.267

##### Omsætningsaktiver i alt

29.223

##### Aktiver i alt

2.291.786

## Balance 31. december

**RATHMANN &  
MORTENSEN**  
KRESTON

Note 2017/18  
kr.

### Passiver

#### Egenkapital

Virksomhedskapital		50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		312.563
Overført resultat		142.161
Foreslået udbytte		105.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1</b>	<b><u>609.724</u></b>

#### Gældsforpligtelser

##### Langfristede gældsforpligtelser

Ansvarlig lånekapital	3	400.000
Kreditinstitutter i øvrigt		881.582
Kortfristet del af langfristet gæld		<u>-150.000</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2</b>	<b><u>1.131.582</u></b>

##### Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristet del af langfristet gæld		150.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		219.480
Anden gæld		<u>173.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>550.480</u></b>

**Gældsforpligtelser i alt** **1.682.062**

**Passiver i alt** **2.291.786**

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser 4

<b>1</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital</b> kr.	<b>Andre reserver</b> kr.	<b>Udbytte</b> kr.	<b>Overført resultat</b> kr.	<b>I alt</b> kr.
	Saldo primo	50.000	0	0	0	50.000
	Årets resultat	0	312.563	105.000	142.161	559.724
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>312.563</b>	<b>105.000</b>	<b>142.161</b>	<b>609.724</b>

## 2 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 702.000

## 3 Ansvarlig lånekapital

Selskabets kapitalejer har et tilgodehavende hos selskabet på kr. 400.000 . Beløbet forrentes med 5 % årligt. Lånet er uopsigeligt i 3 år og afdrages efterfølgende over 7 år. Lånet efterstilles alle øvrige kreditorer.

## 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Nykredit er der stillet pant i anparterne i Hornsyld Bilcenter ApS