

Mads Kilsgaard Holding ApS

CVR-nr. 35 47 41 02

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 05.06.15

Mads Kilsgaard
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 12
Noter	13 - 17

Selskabet

Mads Kilsgaard Holding ApS
Hovedgaden 23
8831 Løgstrup
Hjemsted: Løgstrup
CVR-nr.: 35 47 41 02

Direktion

Mads Kilsgaard Sørensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 for Mads Kilsgaard Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstrup, den 31. maj 2015

Direktionen

Mads Kilsgaard Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Mads Kilsgaard Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mads Kilsgaard Holding ApS for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 31. maj 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Flemming Laigaard

Statsaut. revisor

Resultatopgørelse

Note	2014 DKK	2013 DKK
Bruttofortjeneste	52.549	-4.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-53.928	-7.500
Resultat før finansielle poster	-1.379	-11.500
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	112.539	125.615
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-4.604	0
Andre finansielle indtægter	10.242	0
² Andre finansielle omkostninger	-27.970	-4.436
Resultat før skat	88.828	109.679
³ Skat af årets resultat	3.571	8.309
Årets resultat	92.399	117.988

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-125.615	125.615
Overført resultat	218.014	-7.627
I alt	92.399	117.988

AKTIVER		31.12.14	31.12.13
Note		DKK	DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	387.668	142.500
4	Materielle anlægsaktiver i alt	387.668	142.500
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	348.154	535.615
6	Kapitalandele i associerede virksomheder	35.396	40.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	383.550	575.615
	Anlægsaktiver i alt	771.218	718.115
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	385.454	0
	Udskudt skatteaktiv	11.880	8.309
	Tilgodehavende selskabsskat	22.000	0
	Tilgodehavender i alt	419.334	8.309
	Likvide beholdninger	6.188	0
	Omsætningsaktiver i alt	425.522	8.309
	Aktiver i alt	1.196.740	726.424

PASSIVER		
Note	31.12.14 DKK	31.12.13 DKK
Selskabskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	125.615
Overført resultat	540.387	322.373
7 Egenkapital i alt	620.387	527.988
Kreditinstitutter i øvrigt	208.952	0
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	208.952	0
8 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	40.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	4.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	194.436
Anden gæld	323.401	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	367.401	198.436
Gældsforpligtelser i alt	576.353	198.436
Passiver i alt	1.196.740	726.424

9 Eventualforpligtelser

10 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	20

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.600 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, der indregnes til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhederne, med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i at besidde kapitalandele i MM Totalbyg ApS samt kapitalandele i eventuelle øvrige selskaber, herunder at udøve investering samt anden i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

	2014	2013
	DKK	DKK

2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	3.766
Øvrige finansielle omkostninger	27.970	670
I alt	27.970	4.436

3. Skatter

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-3.571	-8.309
I alt	-3.571	-8.309

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.13	150.000
Tilgang i året	299.096
Kostpris pr. 31.12.14	449.096
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.13	7.500
Afskrivninger i året	53.928
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	61.428
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.14	387.668

	31.12.14 DKK	31.12.13 DKK
--	-----------------	-----------------

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.13	410.000	0
Tilgang i året	0	410.000
Kostpris pr. 31.12.14	410.000	410.000
Opskrivninger pr. 31.12.13	125.615	0
Årets resultat	112.539	125.615
Udbytte	-300.000	0
Opskrivninger pr. 31.12.14	-61.846	125.615
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.14	348.154	535.615

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder - fortsat -

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
MM Totalbyg ApS, Viborg	100%	348.153	112.539

31.12.14	31.12.13
DKK	DKK

6. Kapitalandele i associerede virksomheder

Tilgang i året	40.000	40.000
Kostpris pr. 31.12.14	40.000	40.000
Årets resultat	-4.604	0
Opskrivninger pr. 31.12.14	-4.604	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.14	35.396	40.000

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kilsgaard & Christensen ApS, Viborg	50%	70.793	-9.207

7. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter indre værdi	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13</i>			
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	80.000	0	0
Overførsler, reserver	0	0	330.000
Forslag til resultatdisponering	0	125.615	-7.627
Saldo pr. 31.12.13	80.000	125.615	322.373

Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14

Saldo pr. 01.01.14	80.000	125.615	322.373
Forslag til resultatdisponering	0	-125.615	218.014
Saldo pr. 31.12.14	80.000	0	540.387

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

8. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.14	Gæld i alt 31.12.13
Kreditinstitutter i øvrigt	40.000	50.000	248.952	0
I alt	40.000	50.000	248.952	0

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede hæftelse er ikke kendt på tidspunktet for aflæggelsen af regnskabet og det er derfor ikke muligt at oplyse beløbet.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for tilknyttet og associeret virksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen vedrørende tilknyttet virksomhed er ulimiteret og kautionen vedrørende den associeret virksomhed er maksimeret til t.DKK 275. Begge selskabers gæld til kreditinstitutter udgør pr. 31.12.14 DKK 0 excl. arbejdsgarantier som udgør t.DKK 2.435.

10. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 248, er der givet pant t.DKK 266 omfattende driftsmateriel. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 275.