

Mads Pedersen Holding ApS

Krarupvej 15, Møborg, 7660 Bækmarksbro

CVR-nr. 31 28 64 84

Årsrapport

2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. oktober 2015.

Mads Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2014 - 30. april 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Mads Pedersen 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. 30. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bækmarksbro, den 30. oktober 2015

Direktion

Mads Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Mads Pedersen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mads Pedersen Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven undladt at aflægge koncernregnskab. Vi tager forbehold for det manglende koncernregnskab.

Konklusion med forbehold

Da der ikke er udarbejdet et koncernregnskab kan vi ikke udtrykke en konklusion herom.

Det er i øvrigt vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af moderselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2015 samt af resultatet af moderselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Holstebro, den 30. oktober 2015

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S

Henrik Holm

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mads Pedersen Holding ApS Krarupvej 15 Møborg 7660 Bækmarksbro CVR-nr.: 31 28 64 84 Stiftet: 7. marts 2008 Hjemsted: Lemvig Regnskabsår: 1. maj - 30. april 7. regnskabsår
Direktion	Mads Pedersen, Bækmarksbro
Revision	KRØYER PEDERSEN, Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	Nicolaisen & Larsen A/S, Ulfborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er i lighed med tidligere år at eje aktier i den tilknyttede virksomhed Nicolaisen & Larsen A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed har i 2014/15 udgjort et overskud på 8 t.kr. mod et overskud sidste år på 971 t.kr.

Årets resultat har i 2014/15 udgjort et underskud på 1.051 t.kr., mod et overskud sidste år på 563 t.kr.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Kapitaltab

Egenkapitalen udgør på balancedagen -687 t.kr., og hele anpartskapitalen er derfor tabt. Der er efter regnskabsårets udløb foretaget salg af kapitalandelene i den tilknyttede virksomhed. Efter handlens gennemførelse vil selskabets egenkapital udgøre 0 kr., og selskabet vil blive opløst. Som følge heraf vil der ikke blive stillet forslag om retablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabet har efter regnskabsårets udløb solgt kapitalandelene i den tilknyttede virksomhed. Efter handlens gennemførelse vil selskabet have indfriet sine gældsforpligtelser og vil herefter blive opløst.

Der er herudover efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mads Pedersen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er 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 sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Mads Pedersen Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Andre eksterne omkostninger	-39	-6.625
Resultat før finansielle poster	-39	-6.625
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	7.704	970.944
Finansielle omkostninger	-387.226	-415.517
Resultat før skat	-379.561	548.802
Skat af årets resultat	-671.000	14.000
Årets resultat	-1.050.561	562.802
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	562.802
Disponeret fra overført resultat	-1.050.561	0
Disponeret i alt	-1.050.561	562.802

Balance 30. april

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver			
1	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>9.186.022</u>	<u>9.859.318</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.186.022</u>	<u>9.859.318</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>9.186.022</u>	<u>9.859.318</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	<u>0</u>	<u>671.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>671.000</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>671.000</u>
	Aktiver i alt	<u>9.186.022</u>	<u>10.530.318</u>

Balance 30. april

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
2	Virksomhedskapital	125.000	125.000
3	Overført resultat	-811.840	238.721
	Egenkapital i alt	-686.840	363.721
Gældsforpligtelser			
	Kreditinstitutter i øvrigt	0	3.930.446
	Gæld til pengeinstitutter	0	5.559.682
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	9.490.128
	Kortfristet del af langfristet gæld	9.697.213	500.000
	Anden gæld	175.649	176.469
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.872.862	676.469
	Gældsforpligtelser i alt	9.872.862	10.166.597
	Passiver i alt	9.186.022	10.530.318

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

Noter

	30/4 2015	30/4 2014
1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. maj	11.698.700	11.698.700
Kostpris 30. april	11.698.700	11.698.700
Nedskrivninger 1. maj	-1.839.382	-1.012.494
Andel af årets resultat	7.704	970.944
Udbytte	-681.000	-1.813.000
Ændring i udskudt skat af opskrivning som følge af nedsættelse af skatteprocent	0	15.168
Nedskrivninger 30. april	-2.512.678	-1.839.382
Regnskabsmæssig værdi 30. april	9.186.022	9.859.318
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Nicolaisen & Larsen A/S	Ulfborg	25 %
	30/4 2015	30/4 2014
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. maj	125.000	125.000
	125.000	125.000
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj	238.721	-339.249
Ifølge resultatdisponering	-1.050.561	562.802
Ændring i udskudt skat af opskrivning som følge af nedsættelse af skatteprocent	0	15.168
	-811.840	238.721

Noter

4. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/4 2015</u>	<u>Gæld i alt 30/4 2014</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	4.166.274	0	4.166.273	3.930.447
Gæld til pengeinstitutter	5.530.939	0	5.530.939	6.059.682
	<u>9.697.213</u>	<u>0</u>	<u>9.697.212</u>	<u>9.990.129</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 5.531 t.kr., er der givet pant i kapitalandel i tilknyttet virksomhed, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2015 udgør 9.186 t.kr.

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet forventer ikke at kunne udnytte værdien af det opgjorte udskudte skatteaktiv indenfor 3-5 år. Der er således foretaget en nedskrivning af skatteaktivet fra 755 t.kr. til 0 kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.