

Mads Larsen Holding ApS

Møllehusene 3, 3. tv., 4000 Roskilde

CVR-nr. 34 05 03 33

REVISION & RÅDGIVNING

Årsrapport for 2014/15

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 18. september 2015

Som dirigent:



Mads Larsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	8
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	10
Anpartskapital	10
Sikkerhedsstillelser	10
Nærtstående parter	10

Oplysninger om selskabet

Adresse, postnr., by	Møllehusene 3, 3. tv., 4000 Roskilde
CVR-nr.	34 05 03 33
Direktion	Mads Larsen
Revision	ALBJERG, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2.th., 2605 Brøndby Telefon 38 28 42 84

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber samt anden beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et overskud på kr. 1.689.593 mod kr. 5.584.387 sidste år, og selskabets balance pr. 31. maj 2015 udviser en egenkapital på kr. 6.490.415.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015 for Mads Larsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 18. september 2015

Direktionen:



Mads Larsen

Til anpartshaverne i Mads Larsen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mads Larsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Brøndby, den 18. september 2015

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Tommy Nørskov
statsautoriseret revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. juni 2014 - 31. maj 2015

Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttotab	-7.803	-13.303
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.643.504	5.624.419
Finansielle indtægter	160.200	15.500
Finansielle omkostninger	<u>-75.241</u>	<u>-41.740</u>
Resultat før skat	1.720.660	5.584.876
Skat af årets resultat	<u>-31.067</u>	<u>-489</u>
Årets resultat	<u>1.689.593</u>	<u>5.584.387</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	3.450.000	3.450.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	2.000.000
Overført resultat	<u>-1.760.407</u>	<u>134.387</u>
	<u>1.689.593</u>	<u>5.584.387</u>

Balance pr. 31. maj

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.976.837</u>	<u>2.320.786</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>1.976.837</u>	<u>2.320.786</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.976.837</u>	<u>2.320.786</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	0	241.000
Andre tilgodehavender	<u>3.063.160</u>	<u>6.677.866</u>
Tilgodehavender	<u>3.063.160</u>	<u>6.918.866</u>
Likvide beholdninger	<u>1.520.465</u>	<u>2.797.077</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.583.625</u>	<u>9.715.943</u>
Aktiver i alt	<u><u>6.560.462</u></u>	<u><u>12.036.729</u></u>

Balance pr. 31. maj

Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver		
Egenkapital		
3 Anparts kapital	100.000	100.000
Overført resultat	2.940.415	4.700.822
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>3.450.000</u>	<u>3.450.000</u>
Egenkapital i alt	<u>6.490.415</u>	<u>8.250.822</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	2.361.202
Gæld til associerede virksomheder	26.775	0
Skyldig selskabsskat	31.067	1.413.326
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	5.330	5.129
Anden gæld	<u>6.875</u>	<u>6.250</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>70.047</u>	<u>3.785.907</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>70.047</u>	<u>3.785.907</u>
Passiver i alt	<u>6.560.462</u>	<u>12.036.729</u>

Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/6 2014	100.000	4.700.822	3.450.000	8.250.822
Betalt udbytte			-3.450.000	-3.450.000
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>-1.760.407</u>	<u>3.450.000</u>	<u>1.689.593</u>
Egenkapital pr. 31/5 2015	<u>100.000</u>	<u>2.940.415</u>	<u>3.450.000</u>	<u>6.490.415</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mads Larsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til kr. 0. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen i det omfang det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Nyerhvervede og solgte kapitalandele indregnes i årsregnskabet henholdsvis fra anskaffelsestidspunktet eller frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden som beskrevet under virksomhedsovertagelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

(kr.)	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>
Kostpris	
Saldo pr. 1/6 2014	2.811.609
Kostpris pr. 31/5 2015	<u>2.811.609</u>
Opskrivninger	
Saldo pr. 1/6 2014	-490.823
Andel af årets resultat	1.643.504
Opskrivninger pr. 31/5 2015	<u>1.152.681</u>
Nedskrivninger	
Udloddet udbytte	1.987.453
Nedskrivninger pr. 31/5 2015	<u>1.987.453</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/5 2015	<u><u>1.976.837</u></u>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Dattervirksomheder				
Larsen & Brusgaard ApS	Roskilde	33,33	5.930.513	4.930.513

3. Anpartskapital

Anpartskapitalen kr. 100.000, sammensættes således:

100 anpart(er) a kr. 1.000,00	100.000	0
	<u>100.000</u>	<u>0</u>

Selskabets anpartskapital har uændret været kr. 100.000 de seneste 5 år.

4. Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31/5 2015.

5. Nærtstående parter

Oplysning om aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalen eller 5% af stemmerne

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Mads Larsen	Møllehusene 3, 3. tv., 4000 Roskilde