

---

# *Thomas Madsen Holding ApS*

Egernvænget 64, 4733 Tappernøje

## Årsrapport for 2023

---

CVR-nr. 10 14 53 17

Årsrapporten er  
fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære  
generalforsamling  
den 15/5 2024

Thomas Madsen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	4
Balance 31. december	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsregnskabet	8

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Thomas Madsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tappernøje, den 15. maj 2024

**Direktion**

Thomas Madsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Thomas Madsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Thomas Madsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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.

Ringsted, den 15. maj 2024

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Nikolaj Frausing Borch

statsautoriseret revisor

mne44062

# Selskabsoplysninger

**Selskabet** Thomas Madsen Holding ApS  
Egernvænget 64  
4733 Tappernøje  
Telefon: 55564342  
CVR-nr: 10 14 53 17  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Næstved

**Direktion** Thomas Madsen

**Revisor** PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Eventyrvej 16  
4100 Ringsted

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>96.669</b>	<b>98.373</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-17.824	-17.824
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>78.845</b>	<b>80.549</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		340.230	-546.299
Finansielle indtægter	3	50.949	37.374
Finansielle omkostninger	4	-11.459	-21.297
<b>Resultat før skat</b>		<b>458.565</b>	<b>-449.673</b>
Skat af årets resultat	5	-26.141	-22.578
<b>Årets resultat</b>		<b>432.424</b>	<b>-472.251</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
		2023	2022
		DKK	DKK
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret		61.000	58.900
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		368.689	-791.033
Overført resultat		2.735	259.882
		<b>432.424</b>	<b>-472.251</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Grunde og bygninger		967.304	985.128
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>6</b>	<b>967.304</b>	<b>985.128</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	1.201.017	860.787
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.201.017</b>	<b>860.787</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.168.321</b>	<b>1.845.915</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	3.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.478.474	1.153.041
Selskabsskat		32.810	32.000
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		15.811	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.527.095</b>	<b>1.188.041</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>632.248</b>	<b>493.687</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.159.343</b>	<b>1.681.728</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.327.664</b>	<b>3.527.643</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		810.226	441.537
Overført resultat		2.466.964	2.464.230
Foreslået udbytte for regnskabsåret		61.000	58.900
<b>Egenkapital</b>		<b>3.463.190</b>	<b>3.089.667</b>
Hensættelse til udskudt skat		50.630	46.709
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>50.630</b>	<b>46.709</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		648.470	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.405	104.405
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		12.842	18.656
Anden gæld		148.127	268.206
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>813.844</b>	<b>391.267</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>813.844</b>	<b>391.267</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.327.664</b>	<b>3.527.643</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		



## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	441.537	2.464.229	58.900	3.089.666
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-58.900	-58.900
Årets resultat	0	368.689	2.735	61.000	432.424
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>810.226</b>	<b>2.466.964</b>	<b>61.000</b>	<b>3.463.190</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er investering i datterselskaber, samt udlejning af fast ejendom.

## 2. Andre eksterne omkostninger

Øvrige omkostninger

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
	23.331	21.627
	<u>23.331</u>	<u>21.627</u>

## 3. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
	49.026	37.374
	1.923	0
	<u>50.949</u>	<u>37.374</u>

## 4. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder

Andre finansielle omkostninger

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
	10.878	6.917
	581	14.380
	<u>11.459</u>	<u>21.297</u>

## 5. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat

Årets udskudte skat

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
	22.220	18.656
	3.921	3.922
	<u>26.141</u>	<u>22.578</u>

# Noter til årsregnskabet

## 6. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	1.150.000	81.120
Kostpris 31. december	1.150.000	81.120
Ned- og afskrivninger 1. januar	164.872	81.120
Årets nedskrivninger	17.824	0
Ned- og afskrivninger 31. december	182.696	81.120
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>967.304</b>	<b>0</b>
Afskrives over	50 år	5 år
	2023	2022
	DKK	DKK

## 7. Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris 1. januar	419.250	419.250
Kostpris 31. december	419.250	419.250
Værdireguleringer 1. januar	441.537	1.232.570
Årets resultat	340.230	-546.299
Modtagne udbytter	0	-244.734
Værdireguleringer 31. december	781.767	441.537
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>1.201.017</b>	<b>860.787</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Ejerandel
Klima Vent ApS	Næstved	125.000	60%
Klima Vent Montage ApS	Næstved	50.000	100%

## Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
<b>8. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Pant og sikkerhedsstillelse</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Ejerpantebreve på i alt TDKK 550, der giver pant i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af:	967.304	985.128

### Andre eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 3.014. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har afgivet selvskylderkaution overfor bankforbindelse i dattervirksomhed.

# Noter til årsregnskabet

## 9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thomas Madsen Holding ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af lejeindtægter, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

# Noter til årsregnskabet

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med dets datterselskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Øvrige bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Kapitalandele i dattervirksomheder

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

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

# Noter til årsregnskabet

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.