



Tlf.: 75 18 16 66
esbjerg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
John Tranums Vej 23, 1. sal
DK-6705 Esbjerg
CVR-nr. 20 22 26 70

HOLGER MADSEN A/S
GALSTHOVEJ 14, STARUP, 7200 GRINDSTED
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 26. november 2021

Holger Madsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Holger Madsen A/S Galsthovej 14 Starup 7200 Grindsted
	CVR-nr.: 20 05 32 32 Stiftet: 22. maj 1997 Hjemsted: Varde Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
Bestyrelse	Holger Lindhardt Madsen Kaja Bøndergaard Madsen, formand Erik Fogtmann
Direktion	Holger Lindhardt Madsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab John Tranums Vej 23, 1. sal 6705 Esbjerg
Pengeinstitut	Sydbank, Varde Vestergade 4 6800 Varde
Advokat	Kirk Larsen & Ascanius Torvet 21 6701 Esbjerg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Holger Madsen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 11. november 2021

Direktion:

Holger Lindhardt Madsen

Bestyrelse:

Holger Lindhardt Madsen

Kaja Bøndergaard Madsen
Formand

Erik Fogtmann

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Holger Madsen A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Holger Madsen A/S for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Esbjerg, den 11. november 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Anders Noe
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41367

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive handel, transport, investering, service mv.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.508.310	772.506
Lønomsstninger.....	1	-928.471	-952.738
Af- og nedskrivninger.....		-236.457	-233.403
DRIFTSRESULTAT		343.382	-413.635
Andre finansielle indtægter.....		256.778	65.484
Andre finansielle omkostninger.....		-4.495	-86.988
RESULTAT FØR SKAT		595.665	-435.139
Skat af årets resultat.....	2	-131.224	95.544
ÅRETS RESULTAT		464.441	-339.595
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		113.000	110.600
Overført resultat.....		351.441	-450.195
I ALT		464.441	-339.595

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		2.781.332	1.379.495
Materielle anlægsaktiver.....		2.781.332	1.379.495
ANLÆGSAKTIVER.....		2.781.332	1.379.495
Varelager.....		1.918.855	1.802.415
Varebeholdninger.....		1.918.855	1.802.415
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		420.256	471.351
Momstilgodehavende.....		292.648	192.887
Tilgodehavende selskabsskat.....		16.370	15.370
Periodeafgrænsningsposter.....		60.000	0
Tilgodehavender.....		789.274	679.608
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	3	2.125.395	1.948.918
Værdipapirer.....		2.125.395	1.948.918
Likvide beholdninger.....		89.738	866.829
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		4.923.262	5.297.770
AKTIVER.....		7.704.594	6.677.265

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Selskabskapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		5.360.024	5.008.583
Forslag til udbytte.....		113.000	110.600
EGENKAPITAL.....		5.973.024	5.619.183
Hensættelse til udskudt skat.....		255.280	224.750
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		255.280	224.750
Selskabsskat.....		79.028	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	79.028	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		594.341	441.281
Anden gæld.....		802.921	392.051
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.397.262	833.332
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.476.290	833.332
PASSIVER.....		7.704.594	6.677.265
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2020.....	500.000	5.008.583	110.600	5.619.183
Forslag til resultatdisponering.....		351.441	113.000	464.441
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-110.600	-110.600
Egenkapital 30. juni 2021.....	500.000	5.360.024	113.000	5.973.024

NOTER

	2020/21	2019/20	Note	
	kr.	kr.		
Lønomkostninger			1	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	2	2		
Løn og gager.....	757.943	779.608		
Pensioner.....	124.346	121.520		
Andre omkostninger til social sikring.....	29.786	29.296		
Andre personaleomkostninger.....	16.396	22.314		
	928.471	952.738		
Skat af årets resultat			2	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	100.694	0		
Regulering af udskudt skat.....	30.530	-95.544		
	131.224	-95.544		
Andre værdipapirer og kapitalandele			3	
Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:				
		Børsnoterede obligationer		
Dagsværdi 30. juni 2021.....		2.125.395		
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....		176.478		
Langfristede gældsforpligtelser			4	
	30/6 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2020 gæld i alt
Selskabsskat.....	79.028	0	0	0
	79.028	0	0	0
Eventualposter mv.				5
Eventualforpligtelser				
Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 102.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				6
Ingen				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Holger Madsen A/S for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår driftsmiddelomkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Væsentlig fejl

Selskabet har i regnskabsåret konstateret en væsentlig fejl vedrørende regnskabsåret 2020 grundet fejlagtig klassifikation af personaleomkostninger indregnet under andre eksterne omkostninger. Beløbet udgør 483 t.kr. Fejlen har ikke resultateffekt. Årsrapportens sammenligningstal er ændret som følge heraf.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid
Tekniske anlæg og maskiner.....	5-10 år
Varevogn.....	5 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.