

Jesper Madsen Holding ApS

Vinds Vænge 51, Vejle

Årsrapport for

2021/22

CVR-nr. 25 18 33 20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. februar 2023.

Dorte Elisabeth Madsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Jesper Madsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 7. februar 2023

Direktion

Dorte Elisabeth Madsen

Bestyrelse

Kasper Schytz Madsen

Jesper Schytz Madsen

Dorte Elisabeth Madsen

Mik Schytz Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Jesper Madsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jesper Madsen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om 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.

Vejle, den 7. februar 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Christian Holm Pedersen
statsautoriseret revisor
mne29425

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jesper Madsen Holding ApS Vinds Vænge 51 7100 Vejle CVR-nr.: 25 18 33 20 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 22. regnskabsår
Bestyrelse	Kasper Schytz Madsen Jesper Schytz Madsen Dorte Elisabeth Madsen Mik Schytz Madsen
Direktion	Dorte Elisabeth Madsen, Omannsvej 15, 7160 Tørring
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dandyvej 3 B 7100 Vejle
Bankforbindelse	Danske Bank
Kapitalinteresse	Erhvervscenteret, A/S, Hedensted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af kapitalpleje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -21.907 kr. mod -28.731 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 429.711 kr. mod 535.357 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jesper Madsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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 i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder/kapitalinteresse

Kapitalandele i associerede virksomheder, som i balancen præsenteres som kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i associerede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte aconto-skatter.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttotab	-21.907	-28.731
Indtægter af kapitalinteresser	633.801	451.760
Andre finansielle indtægter	32.295	114.019
Øvrige finansielle omkostninger	-214.478	-5.823
Resultat før skat	429.711	531.225
Skat af årets resultat	0	4.132
Årets resultat	429.711	535.357
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	75.000	75.000
Overføres til overført resultat	354.711	460.357
Disponeret i alt	429.711	535.357

Balance 30. september

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
1	Kapitalinteresse	2.247.617	1.613.816
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.247.617</u>	<u>1.613.816</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.247.617</u>	<u>1.613.816</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	211.451	211.451
	Tilgodehavende selskabsskat	6.357	3.984
	Andre tilgodehavender	143.099	159.451
	Tilgodehavender i alt	<u>360.907</u>	<u>374.886</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.432.198	1.644.902
	Værdipapirer i alt	<u>1.432.198</u>	<u>1.644.902</u>
	Likvide beholdninger	144.032	210.438
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.937.137</u>	<u>2.230.226</u>
	Aktiver i alt	<u>4.184.754</u>	<u>3.844.042</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
2 Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Overført resultat	3.965.920	3.611.209
Foreslået udbytte for regnskabsåret	75.000	75.000
Egenkapital i alt	<u>4.165.920</u>	<u>3.811.209</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.000	28.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	4.834	4.833
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>18.834</u>	<u>32.833</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>18.834</u>	<u>32.833</u>
Passiver i alt	<u>4.184.754</u>	<u>3.844.042</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Kapitalinteresse		
Kostpris primo	<u>3.689.828</u>	<u>3.689.828</u>
Kostpris ultimo	<u>3.689.828</u>	<u>3.689.828</u>
Opskrivninger primo	-2.076.012	-2.527.772
Korrektion af tidligere opskrivning	113.396	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>520.405</u>	<u>451.760</u>
Opskrivninger ultimo	<u>-1.442.211</u>	<u>-2.076.012</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.247.617</u>	<u>1.613.816</u>
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat primo	3.611.209	3.150.852
Årets overførte overskud eller underskud	<u>354.711</u>	<u>460.357</u>
	<u>3.965.920</u>	<u>3.611.209</u>