

Nørgaard Madsen Holding ApS

Troldmosevej 2, 7323 Give

Årsrapport for

1. juli 2019 - 30. juni 2020

CVR-nr. 27 91 26 72

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. december 2020.

Stephan Benfeldt Madsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Nørgaard Madsen 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. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Give, den 3. december 2020

Direktion

Stephan Benfeldt Madsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Nørgaard Madsen Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nørgaard Madsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Grindsted, den 3. december 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Majlund
statsautoriseret revisor
mne21329

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nørgaard Madsen Holding ApS Troldmosevej 2 7323 Give
	Telefon: 75331972 Telefax: 75739426
	CVR-nr.: 27 91 26 72 Stiftet: 27. maj 2004 Hjemsted: Vejle Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 14. regnskabsår
Direktion	Stephan Benfeldt Madsen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hedemarken 23 7200 Grindsted
Bankforbindelse	Handelsbank
Dattervirksomheder	Bygmesteren A/S, Vejle JSM Estate ApS, Billund

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nørgaard 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 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 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 nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab 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

Materielle anlægsaktiver

Selskabet har anskaffet en ubebygget grund med henblik på erhvervsudlejning.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

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 samtidigt.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Nørgaard Madsen Holding ApS som administrationselskab 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 måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttotab	-21.694	-22.900
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-369.086	-1.406.427
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.980	6.327
Andre finansielle indtægter	-538	-301
2 Øvrige finansielle omkostninger	-28.123	-33.370
Resultat før skat	-414.461	-1.456.671
Skat af årets resultat	2.944	-12.083
Årets resultat	-411.517	-1.468.754
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	108.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-369.086	-1.406.427
Udbytte for regnskabsåret	110.600	0
Disponeret fra overført resultat	-261.031	-62.327
Disponeret i alt	-411.517	-1.468.754

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	645.560	645.560
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>645.560</u>	<u>645.560</u>
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.592.783	2.961.869
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.592.783</u>	<u>2.961.869</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.238.343</u>	<u>3.607.429</u>
Omsætningsaktiver			
4	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	109.471	164.491
5	Tilgodehavende selskabsskat	9.000	0
6	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	115.317	96.419
	Andre tilgodehavender	0	2.365
	Tilgodehavender i alt	<u>233.788</u>	<u>263.275</u>
	Likvide beholdninger	<u>134.061</u>	<u>138.314</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>367.849</u>	<u>401.589</u>
	Aktiver i alt	<u>3.606.192</u>	<u>4.009.018</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	125.000	125.000
8 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.343.685	2.712.771
9 Overført resultat	8.424	269.455
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret	110.600	0
Egenkapital i alt	<u>2.587.709</u>	<u>3.107.226</u>
Gældsforpligtelser		
11 Gæld til tilknyttede virksomheder	918.027	266.522
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	78.501	75.482
Selskabsskat	0	529.575
12 Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	15.954	24.212
Anden gæld	6.001	6.001
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.018.483</u>	<u>901.792</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.018.483</u>	<u>901.792</u>
Passiver i alt	<u>3.606.192</u>	<u>4.009.018</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

13 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde aktier, anpartar og andre værdipapirer samt udlejning af erhvervsejendom.

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	25.105	33.362
Andre finansielle omkostninger	<u>3.018</u>	<u>8</u>
	<u>28.123</u>	<u>33.370</u>

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	<u>249.097</u>	<u>249.097</u>
Kostpris ultimo	<u>249.097</u>	<u>249.097</u>
Opskrivninger primo	2.712.772	4.224.999
Årets resultat	-369.086	-1.406.427
Udbytte	<u>0</u>	<u>-105.800</u>
Opskrivninger ultimo	<u>2.343.686</u>	<u>2.712.772</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.592.783</u>	<u>2.961.869</u>

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Bygmesteren A/S	Vejle	100 %
JSM Estate ApS	Billund	51 %

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
4. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
JSM Estate ApS	<u>109.471</u>	<u>164.491</u>
	<u>109.471</u>	<u>164.491</u>

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
5. Tilgodehavende selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	-529.575	-531.884
Regulering af tidligere års skat	0	-14.689
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	538.575	-2.002
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>0</u>	<u>10.000</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	<u>9.000</u>	<u>-538.575</u>
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	0
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>0</u>	<u>9.000</u>
	<u>9.000</u>	<u>-529.575</u>
6. Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		
Sambeskatningsbidrag, JSM Estate ApS	<u>115.317</u>	<u>96.419</u>
	<u>115.317</u>	<u>96.419</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	2.712.771	4.119.198
Resultatandel	<u>-369.086</u>	<u>-1.406.427</u>
	<u>2.343.685</u>	<u>2.712.771</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	269.455	331.782
Årets overførte overskud eller underskud	-261.031	-62.327
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	108.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>-108.000</u>	<u>0</u>
	<u>8.424</u>	<u>269.455</u>

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	0	105.800
Betalt udbytte	0	-105.800
Udbytte for regnskabsåret	<u>110.600</u>	<u>0</u>
	<u>110.600</u>	<u>0</u>
11. Gæld til tilknyttede virksomheder		
Bygmesteren A/S	<u>918.027</u>	<u>266.522</u>
	<u>918.027</u>	<u>266.522</u>
12. Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder		
Sambeskatningsbidrag, Bygmesteren A/S	<u>15.954</u>	<u>24.212</u>
	<u>15.954</u>	<u>24.212</u>

13. Eventualposter
Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.