Revisorhuset Halsnæs

Mads Kjærgaard Holding ApS
Esrum Søvej 26
3080 Tikøb

CVR-nummer: 28681186

Årsrapport
1. juli 2019 til 30. juni 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17/10 2020

_____
Dirigent

Revisorhuset Halsnæs
Registreret revisionsaktieselskab
Strandvejen 46
DK-3300 Frederiksværk

Telefon: +45 4777 1122

frederiksvaerk@revihus.dk
www.revihus.dk

CVR nr.: 20 57 20 43
Bank:5031 1103928
Medlem af
FSR-danske revisorer

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Noter 13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Mads Kjærgaard Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tikøb, den 17. september 2020

Direktion

Mads Kjærgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mads Kjærgaard Holding ApS
Vi har opstillet årsregnskabet for Mads Kjærgaard Holding ApS for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 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 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.

Frederiksværk, den 17. september 2020

Revisorhuset Halsnæs
Registreret revisionsaktieselskab
CVR nr. 20572043

Frank Jørgensen
Registreret revisor
mne715

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mads Kjærgaard Holding ApS Esrum Søvej 26 3080 Tikøb CVR-nr.: 28 68 11 86
Direktion	Mads Kjærgaard
Pengeinstitut	Jyske Bank Slotsgade 19 3400 Hillerød
Revisor	Revisorhuset Halsnæs Registreret revisionsaktieselskab Strandvejen 46 3300 Frederiksværk
Ejerforhold	Mads Kjærgaard, Esrum Søvej 26, Harreshøj, 3030 Tikøb

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at eje andele i tilknyttede og associerede virksomheder, samt udlejning af ejendom.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt
Årsregnskabet for Mads Kjærgaard Holding ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling
Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Generelt
Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste
Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning
Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Ejendommens driftsomkostninger
Ejendommens driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse.

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

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder
I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat
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.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Ejendommen måles til anskaffelsessummen med fradrag af driftsøkonomiske afskrivninger. Ejendommen vurderes årligt for eventuelt nedskrivningsbehov, hvilket i så fald fradrages.
Ejendommen afskrives lineært over 50 år med en forventet scrapværdi på kr. 0.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder virksomheder
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til regnskabsmæssig indre værdi efter equity-metoden. Resultatandele udover udbyttet er vist i moderselskabets resultatopgørelse.

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

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser
Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

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

Likvide beholdninger
Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

Resultatopgørelse

		2019/20 DKK	2018/19 TDKK
	1. juli 2019 til 30. juni 2020		
	Bruttofortjeneste	**197.842**	**216**
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-86.029	-86
	Driftsresultat	**111.813**	**130**
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	10.850	427
	Andre finansielle indtægter	16	0
	Andre finansielle omkostninger	-76.442	-66
	Resultat før skat	**46.237**	**491**
1	Skat af årets resultat	-27.197	-33
	Årets resultat	**19.040**	**458**

Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	110.600	108
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	10.850	427
Overført resultat	-102.410	-77
Disponeret I alt	**19.040**	**458**

Balance pr. 30. juni 2020

	2020 DKK	2019 TDKK
Aktiver		
Grunde og bygninger	3.641.913	3.728
Materielle anlægsaktiver	**3.641.913**	**3.728**
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	526.909	886
Finansielle anlægsaktiver	**526.909**	**886**
Anlægsaktiver i alt	**4.168.822**	**4.614**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.387.762	841
Periodeafgrænsningsposter	2.396	9
Tilgodehavender	**1.390.158**	**850**
Likvide beholdninger	**40.867**	**286**
Omsætningsaktiver i alt	**1.431.025**	**1.136**
Aktiver	**5.599.847**	**5.750**

Balance pr. 30. juni 2020

		2020 DKK	2019 TDKK
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	183.133	621
	Overført resultat	3.695.974	3.349
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	110.600	108
	Egenkapital	**4.114.707**	**4.203**
	Prioritetsgæld	1.091.434	1.195
	Selskabsskat	48.762	126
2	**Langfristede gældsforpligtelser**	**1.140.196**	**1.321**
	Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	127.312	77
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	20
	Gæld til tilknyttede virksomheder	88.881	111
	Anden gæld	29.911	18
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	78.840	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	**344.944**	**226**
	Gældsforpligtelser i alt	**1.485.140**	**1.547**
	Passiver	**5.599.847**	**5.750**

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

		2019/20 DKK	2018/19 TDKK
1	**Skat af årets resultat**		
	Skat af årets resultat	27.197	33
	Skat af årets resultat i alt	**27.197**	**33**

2	**Langfristede gældsforpligtelser**	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
	Prioritetsgæld	1.272.052	1.218.746	127.312	580.000
	Selskabsskat	126.221	48.762	0	0
		1.398.273	**1.267.508**	**127.312**	**580.000**

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen fremgår af årsrapporten. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværender med Nykredit er der tinglyst 2 pantebreve på i alt DKK 2.278.000 i ejendommen Græsted Hovedgade 14.

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank er der tinglyst ejerpantebrev nom. DKK 1.600.000 i ejendommen i ejendommen Græsted Hovedgade 14.

Ejendommens værdi er i årsrapporten indregnet med DKK 3.641.913.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser overfor tilknyttede virksomheder

Til sikkerhed for datterselskabet Tandlægeselskabet Mads Kjærgaard ApS´s mellemværende med Jyske Bank er der tinglyst ejerpantebrev nom. kr. 1.600.000 i ejendommen Græsted Hovedgave 14. Som det fremgår ovenfor, ligger ejerpantebrevet ligeledes til sikkerhed for selskabets eget engagement med Jyske Bank.

Ejendommen indgår i årsregnskabet med kr. 3.641.913.