

Mads Kjærgaard Holding ApS
Esrum Søvej 28
3080 Tikøb

CVR-nummer: 28681186

Årsrapport
1. juli 2023 til 30. juni 2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26. september 2024

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tikøb, den 25. september 2024

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 2023 - 30. juni 2024 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 revisorers 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.

Frederiksværk, den 25. september 2024

Revisorhuset Halsnæs

Registreret revisionsaktieselskab
CVR nr. 20572043



Frank Jørgensen
Registreret revisor
mne715

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mads Kjærgaard Holding ApS Esrum Søvej 28 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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Mads Kjærgaard Holding ApS for 2023/24 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

Årsregnskabet 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 administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalintesser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede 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 finansiell 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 deklarerer.

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 og associerede 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

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 proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse

	2023/24 DKK	2022/23 TDKK
1. juli 2023 til 30. juni 2024		
Bruttofortjeneste	160.874	191
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-86.029	-86
Driftsresultat	74.845	105
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	25.708	207
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	17.221	0
Andre finansielle indtægter	875.388	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	82
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-124.621	0
Andre finansielle omkostninger	-13.344	-27
Resultat før skat	855.197	367
1 Skat af årets resultat	-171.626	-20
Årets resultat	683.571	347
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	314.000	0
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	117.800	0
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	25.708	1.695
Overført resultat	226.063	-1.348
Disponeret I alt	683.571	347

Balance pr. 30. juni 2024

	2024 DKK	2023 TDKK
Aktiver		
Grunde og bygninger	3.297.797	3.383
Materielle anlægsaktiver	3.297.797	3.383
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.716.004	1.690
Andre tilgodehavender	986.542	1.100
Finansielle anlægsaktiver	2.702.546	2.790
Anlægsaktiver i alt	6.000.343	6.173
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	455
Andre tilgodehavender	18.576	76
Periodeafgrænsningsposter	0	3
Tilgodehavender	18.576	534
2 Andre værdipapirer og kapitalandele	2.629.471	1.754
Værdipapirer og kapitalandele	2.629.471	1.754
Likvide beholdninger	123.571	520
Omsætningsaktiver i alt	2.771.618	2.808
Aktiver	8.771.961	8.981

Balance pr. 30. juni 2024

	2024 DKK	2023 TDKK
Passiver		
Virksomhedskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.591.004	1.565
Overført resultat	4.057.554	3.831
Forslag til udbytte for regnskabsåret	314.000	0
Egenkapital	6.087.558	5.521
Prioritetsgæld	580.020	708
3 Langfristede gældsforpligtelser	580.020	708
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	128.000	128
Modtagne forudbetalinger fra kunder	63.000	63
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	20
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.705.762	2.086
Selskabsskat	157.894	455
Skyldigt sambeskatningsbidrag	29.727	0
Kortfristede gældsforpligtelser	2.104.383	2.752
Gældsforpligtelser i alt	2.684.403	3.460
Passiver	8.771.961	8.981
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2023/24 DKK	2022/23 TDKK
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	201.414	8
Regulering af tidligere års skat	-29.788	12
Skat af årets resultat i alt	171.626	20
2 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.629.471	1.754
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	2.629.471	1.754

Børsnoterede aktier, opført til dagsværdi ultimo året.

Årets urealiserede gevinster eller tab indregnet i resultatopgørelsen udgør kr. 875.248.

Ændringer, der er indregnet i dagsværdireserver, jf § 49, stk.3, under egenkapitalen kr. 0.

3	Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
	Prioritetsgæld	836.072	708.020	128.000	68.000
		836.072	708.020	128.000	68.000

4 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.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank er der tinglyst ejerpantebrev nom. DKK 1.283.000 i ejendommen i ejendommen Græsted Hovedgade 14.

Ejendommens værdi er i årsrapporten indregnet med DKK 3.297.797.