

# Møller Madsen Holding ApS

Håndværkervej 12  
4000 Roskilde

CVR-nr. 30 58 60 26

## Årsrapport for 2021



**REVISION LIMFJORD**

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 20. juni 2022

---

Jesper Møller Madsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Møller Madsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 20. juni 2022

### **Direktion**

Jesper Møller Madsen  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsrapport**

### **Til kapitalejeren i Møller Madsen Holding ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Møller Madsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 20. juni 2022

**REVISION LIMFJORD**  
**Godkendt Revisionspartnerselskab**  
CVR-nr. 41 45 45 55

Anders Kloster Rasmussen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne45829

## **Selskabsoplysninger**

**Selskabet**

Møller Madsen Holding ApS  
Håndværkervej 12  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 30 58 60 26

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021  
Stiftet: 8. maj 2007

Hjemsted: Roskilde

**Direktion**

Jesper Møller Madsen, direktør

**Revisor**

REVISION LIMFJORD  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Kirkestræde 9, 2. sal  
7500 Holstebro

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er at eje anparter i datterselskaberne.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Som følge af årets negative udvikling i datterselskabet Håndværk og Co ApS, herunder reklamationssager er der på eventualforpligtelser, tilgodehavender og kapitalandele i sagens natur usikkerhed ved indregning og måling af disse poster. Ledelsen har efter bedste evne indregnet eventualforpligtelser, tilgodehavender og kapitalandele til disse konkrete værdier, henset til de af ledelsens mest sandsynlige udfald.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 1.028.693, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 2.084.211.

Årets udvikling og resultat anses ikke for tilfredsstillende.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Møller Madsen Holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

### **Andre 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 -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Balancen**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver**

Børsnoterede aktier, indregnes til fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

#### **Tilgodehavender**

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

### **Egenkapital**

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Møller Madsen Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

#### **Gældsforpligtelser**

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-7.573</b>	<b>-7.199</b>
Nedskrivning af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger	1	-1.182.191	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	420.000
Finansielle indtægter	2	301.572	329.934
Tilbageførsel af tidligere nedskrivning til nettorealisationsværdi		0	196.819
Finansielle omkostninger	3	-97.495	-75.058
<b>Resultat før skat</b>		<b>-985.687</b>	<b>864.496</b>
Skat af årets resultat		-43.006	-56.040
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.028.693</b>	<b>808.456</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-1.028.693	808.456
		<b>-1.028.693</b>	<b>808.456</b>

## Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		420.840	428.031
Andre værdipapirer og kapitalandele		897.872	1.568.101
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.318.712</b>	<b>1.996.132</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.318.712</b>	<b>1.996.132</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.918.653	2.049.342
Andre tilgodehavender		256	0
Selskabsskat		38.241	22.044
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		196.241	198.302
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.153.391</b>	<b>2.269.688</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>28.536</b>	<b>212.229</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>4.181.927</b>	<b>2.481.917</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.500.639</b>	<b>4.478.049</b>

## Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.959.211	2.987.904
<b>Egenkapital</b>		<b>2.084.211</b>	<b>3.112.904</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.071.857	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.100.320	1.359.629
Selskabsskat		1.320	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		237.927	0
Anden gæld		4	516
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.416.428</b>	<b>1.365.145</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.416.428</b>	<b>1.365.145</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>5.500.639</b>	<b>4.478.049</b>
Særlige poster	1		
Oplysning om dagsværdi	4		
Usikkerhed ved indregning og måling	5		
Efterfølgende begivenheder	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	2.987.904	3.112.904
Årets resultat	0	-1.028.693	-1.028.693
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>125.000</b>	<b>1.959.211</b>	<b>2.084.211</b>

## Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
<b>1 Særlige poster</b>		
Nedskrivning af tilgode hos tilknyttet	1.125.000	0
Nedskrivning på kapitalandele i tilknyttet	57.191	0
	<u>1.182.191</u>	<u>0</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	52.688	45.788
Andre finansielle indtægter	21.721	38.069
Kursreguleringer	227.163	246.077
	<u>301.572</u>	<u>329.934</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	31.537	8.896
Finansielle omkostninger selskabsdeltagere og ledelse	65.691	58.458
Andre finansielle omkostninger	172	7.704
Rentetillæg selskabsskat	95	0
	<u>97.495</u>	<u>75.058</u>

**4 Oplysning om dagsværdi****Værdipapirer**

Ultimo værdi af aktiver, målt til dagsværdi, udgør kr. 897.872. Ændringer i dagsværdien, der er indregnet i resultatopgørelsen, udgør kr. 115.421.

**5 Usikkerhed ved indregning og måling**

Som følge af årets negative udvikling i datterselskabet Håndværk og Co ApS, herunder reklamationssager er der på eventualforpligtelser, tilgodehavender og kapitalandele i sagens natur usikkerhed ved indregning og måling af disse poster. Ledelsen har efter bedste evne indregnet eventualforpligtelser, tilgodehavender og kapitalandele til disse konkrete værdier, henset til de af ledelsens mest sandsynlige udfald. Se endvidere note 1 og note 7 for nærmere beskrivelse.

**6 Efterfølgende begivenheder**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Noter

### 7 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

#### Eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder

Moderselskabet indgår i sambeskatning med datterselskabet Håndværk & Co. som har en eventualforpligtelse i form af leasingforpligtelser. Pr. 31.12.21 udgør leasingforpligtelserne 513.460 dkk. Ledelsen forventer ikke at disse bliver aktualiseret.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i aktiver opført i nærværende årsrapport.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Jesper Møller Madsen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: 1aefcb4-6548-4976-a2f2-7eb906705ecf

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-06-22 11:25:28 UTC



## Anders Kloster Rasmussen (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:41454555-RID:75325834

IP: 77.243.xxx.xxx

2022-06-22 11:32:14 UTC



## Jesper Møller Madsen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: 1aefcb4-6548-4976-a2f2-7eb906705ecf

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-06-24 11:59:29 UTC



Penneo dokumentnøgle: NSQ1P-6XTQ6-GW8DE-X3LH1-TMWZB-DCOKG

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>