

John Madsen, Skjern ApS
Amagervænget 19, 6900 Skjern

CVR-nr. 30 83 32 60

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. maj 2023

John Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for John Madsen, Skjern 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 11. april 2023

Direktion

John Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i John Madsen, Skjern ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for John Madsen, Skjern ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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.

Skjern, den 11. april 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen

statsautoriseret revisor
mne27779

Selskabsoplysninger

Selskabet	John Madsen, Skjern ApS Amagervænget 19 6900 Skjern
	CVR-nr.: 30 83 32 60 Stiftet: 20. september 2007 Hjemsted: Ringkøbing Skjern Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	John Madsen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	Nordea Bank Bredgade 36 6900 Skjern
Kapitalinteresser	Cpluz Leasing ApS, ApS, Aalborg NST Logistik ApS, Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i holdingvirksomhed og beslægtede investeringer.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for John Madsen, Skjern 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

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 af finansielle aktiver og forpligtelser.

Indtægter af kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandel i kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Nettoopskrivning af kapitalinteresser 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 kapitalinteresser.

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 tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

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

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Andre eksterne omkostninger	-7.736	-6.829
Indtægt af kapitalinteresser	374.764	188.964
1 Øvrige finansielle omkostninger	-1.850	-1.412
Resultat før skat	365.178	180.723
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	365.178	180.723
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	185.764	107.964
Udbytte for regnskabsåret	117.800	73.000
Overføres til overført resultat	61.614	0
Disponeret fra overført resultat	0	-241
Disponeret i alt	365.178	180.723

Balance 31. december

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalinteresser	<u>410.607</u>	<u>211.507</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>410.607</u>	<u>211.507</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>410.607</u>	<u>211.507</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>273.555</u>	<u>180.477</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>273.555</u>	<u>180.477</u>
	Aktiver i alt	<u>684.162</u>	<u>391.984</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
3 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	374.771	189.007
4 Overført resultat	61.743	129
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	73.000
Egenkapital i alt	<u>679.314</u>	<u>387.136</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	<u>4.848</u>	<u>4.848</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.848</u>	<u>4.848</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.848</u>	<u>4.848</u>
Passiver i alt	<u>684.162</u>	<u>391.984</u>

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	81.043	370	85.000	291.413
Udloddet udbytte	0	0	0	-85.000	-85.000
Resultatandel	0	107.964	-241	73.000	180.723
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	189.007	129	73.000	387.136
Udloddet udbytte	0	0	0	-73.000	-73.000
Resultatandel	0	185.764	61.614	117.800	365.178
	125.000	374.771	61.743	117.800	679.314

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.850	1.412
	1.850	1.412
	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
2. Kapitalinteresser		
Anskaffelsessum, 1. januar	22.500	22.500
Tilgang i årets løb	13.336	0
Kostpris 31. december	35.836	22.500
Opskrivninger 1. januar	189.007	81.043
Årets resultat	374.764	188.964
Udbytte	-189.000	-81.000
Opskrivninger 31. december	374.771	189.007
Regnskabsmæssig værdi 31. december	410.607	211.507
Kapitalinteresser:		
	Hjemsted	Ejerandel
Cpluz Leasing ApS	Aalborg	45 %
NST Logistik ApS	Aalborg	33,33 %
	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar	189.007	81.043
Resultatandel	185.764	107.964
	374.771	189.007

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	129	370
Årets overførte overskud eller underskud	<u>61.614</u>	<u>-241</u>
	<u>61.743</u>	<u>129</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	73.000	85.000
Udloddet udbytte	-73.000	-85.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>117.800</u>	<u>73.000</u>
	<u>117.800</u>	<u>73.000</u>
6. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Udskudt skatteaktiv vedrørende underskud til fremførsel udgør 25 t.kr. Skatteaktivet er ikke medregnet i balancen.		