

*Claus Madsen Holding Herning ApS
Ahornvej 2
7400 Herning*

CVR-nr: 31 08 37 10

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2021*

(15. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26/5 2022

Claus Tudborg Madsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
|---------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|----------------------|---|
| Ledespåtegning | 4 |
|----------------------|---|

| | |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |
|---|---|

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 6 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|---|
| Balance | 7 |
|---------------|---|

| | |
|-------------|---|
| Noter | 9 |
|-------------|---|

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |
|--------------------------------|----|

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Claus Madsen Holding Herning ApS
Ahornvej 2
7400 Herning

CVR-nr.: 31 08 37 10
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Claus Tudborg Madsen

Pengeinstitut Handelsbanken, Fredhøj Afd.
Gl. Landevej 151
7400 Herning

Revisor Revisionsfirmaet
Lund + Christiansen i/s
Tjørring Hovedgade 65
7400 Herning

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 for Claus Madsen Holding Herning 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 16/5 2022

Direktion

Claus Tudborg Madsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Claus Madsen Holding Herning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Claus Madsen Holding Herning ApS for perioden 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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.

Herning, den 17/5 2022

Revisionsfirmaet
Lund + Christiansen i/s
CVR-nr.: 10623685

Arne Thorhauge
Registreret revisor, HD
mne1277

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

| | 2021 | 2020 |
|---|---------------|----------------|
| BRUTTORESULTAT | 37.923 | 47.201 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver..... | -10.545 | -9.189 |
| DRIFTSRESULTAT | 27.378 | 38.012 |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 61.694 | 215.790 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 3.517 | 15.579 |
| Andre finansielle omkostninger | -51.310 | -50.892 |
| RESULTAT FØR SKAT | 41.279 | 218.489 |
| Skat af årets resultat | 0 | -960 |
| ÅRETS RESULTAT | 41.279 | 217.529 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 114.400 | 0 |
| Overført resultat | -73.121 | 217.529 |
| DISPONERET I ALT | 41.279 | 217.529 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
 AKTIVER

| | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| 3 Domicil ejendomme | 2.090.396 | 744.891 |
| Materielle anlægsaktiver | 2.090.396 | 744.891 |
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder..... | 790.614 | 978.920 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 67.187 | 310.503 |
| Finansielle anlægsaktiver | 857.801 | 1.289.423 |
| ANLÆGSAKTIVER | 2.948.197 | 2.034.314 |
| 5 Selskabsskat | 20.025 | 23.362 |
| Andre tilgodehavender | 25.869 | 3.169 |
| Tilgodehavender | 45.894 | 26.531 |
| Likvide beholdninger | 97.834 | 91.642 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 143.728 | 118.173 |
| AKTIVER | 3.091.925 | 2.152.487 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
PASSIVER

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 849.267 | 922.388 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 114.400 | 0 |
| 6 EGENKAPITAL | 1.088.667 | 1.047.388 |
| Prioritetsgæld | 864.760 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 179.138 | 221.103 |
| 7 Langfristede gældsforpligtelser..... | 1.043.898 | 221.103 |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser..... | 73.816 | 40.726 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 8.625 | 8.000 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse..... | 876.919 | 835.270 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 959.360 | 883.996 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | 2.003.258 | 1.105.099 |
| PASSIVER..... | 3.091.925 | 2.152.487 |
| 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

NOTER

| | 2021 | 2020 |
|---|----------|-------------------------|
| 1 Selskabets hovedaktivitet | | |
| Selskabets hovedaktivitet har bestået i at eje anparter i Murerfirmaet C&H Madsen ApS samt at drive ejendommene Teglvænget 159 og Bøgevangenget 5, Herning. | | |
| 2 Antal personer beskæftiget | | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit (ingen personalenote) | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | Domicil ejendomme |
| Kostpris, primo..... | | 836.781 |
| Tilgang i årets løb..... | | 1.356.050 |
| | | <u>2.192.831</u> |
| Kostpris 31. december 2021 | | 2.192.831 |
| Af-/nedskrivninger, primo..... | | -91.890 |
| Årets af-/nedskrivninger..... | | -10.545 |
| | | <u>-102.435</u> |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2021 | | -102.435 |
| Materielle anlægsaktiver i alt..... | | <u>2.090.396</u> |

(Ejendomsværdi pr. 1/10 2021 udgør kr. 1.400.000, heraf grundværdi kr. 381.300 for Teglvænget 159, og kr. 1.050.000, heraf grundværdi kr. 411.800 for Bøgevangenget 5 Herning.)

NOTER

| | 2021 | 2020 | |
|--|------------------|--------------------|-----------------|
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | |
| Kostpris, primo..... | 1.966.250 | 1.966.250 | |
| Kostpris 31. december 2021 | 1.966.250 | 1.966.250 | |
| Op- og nedskrivninger primo | -987.330 | -1.203.120 | |
| Årets resultatandele | 61.694 | 215.790 | |
| Udloddet udbytte | -250.000 | 0 | |
| Op- og nedskrivninger 31. december 2021 | -1.175.636 | -987.330 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 790.614 | 978.920 | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således: | | | |
| Navn | Ejerandel | Egenkapital | Resultat |
| Murerfirmaet C & H Madsen ApS, Herning | 100% | 790.615 | 61.694 |
| 5 Selskabsskat | | | |
| Selskabsskat, primo..... | 23.362 | 19.742 | |
| Skat af årets resultat | 0 | -960 | |
| Betalt indkomstskat i regnskabsåret | 39.830 | 2.500 | |
| Sambeskatningsbidrag..... | -63.167 | -22.242 | |
| Betalt ordinær acontoskat..... | 20.000 | 26.000 | |
| Procentregulering, selskabsskat..... | 0 | -1.678 | |
| Selskabsskat i alt..... | 20.025 | 23.362 | |

NOTER

| | Primo | Forslag til resultatdisponering | Ultimo |
|---|------------------|---------------------------------|------------------|
| 6 Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 0 | 125.000 |
| Overført resultat | 922.388 | -73.121 | 849.267 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 114.400 | 114.400 |
| | <u>1.047.388</u> | <u>41.279</u> | <u>1.088.667</u> |

| | Gæld i alt primo | Gæld i alt ultimo | Kortfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|--|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 7 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Prioritetsgæld | 0 | 896.616 | 31.856 | 733.608 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 261.829 | 221.098 | 41.960 | 0 |
| | <u>261.829</u> | <u>1.117.714</u> | <u>73.816</u> | <u>733.608</u> |

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pensions-, sikkerheds- og garantiforpligtelser oplyses at andrage kr. 0.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Claus Madsen Holding Herning ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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 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

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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|----------------------------|-----------------|------------------|
| Bygninger | 100 år | 0 % |
| Tekniske anlæg og maskiner | 10 år | 0 % |
| Installationer | 25 år | 0 % |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.