

TEL. : +45 3945 0200
FAX : +45 3945 0202
CVR : 18 9679 01

BHA STATS-AUTORISERET REVISION A/S
TUBORGVEJ 32, DK-2900 HELLERUP
BHA-REVISION.DK

BHA :
REVISION

Mads Jensen Holding ApS

Bytoften 10, 4000 Roskilde

CVR-nr. 34 62 00 75

Årsrapport for perioden 1. januar - 31. december 2023

Godkendt på generalforsamlingen

den 3/6 2024

Dirigent
Mads Jensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 – 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 – 10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 – 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Mads Jensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Selskabet har fravalgt revision og direktionen anser betingelserne for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde den, 8. maj 2024

Direktion

Mads Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT**Til den daglige ledelse i Mads Jensen Holding ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Mads Jensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 8. maj 2024
BHA Statsautoriseret Revision A/S
CVR-nr. 18 96 79 01

Palle Harting Johansen
statsautoriseret revisor
mne32856

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskab**

Mads Jensen Holding ApS

Bytoften 10

4000 Roskilde

Danmark

CVR nr. 34 62 00 75

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Roskilde

Direktion

Mads Jensen

Revision

BHA Statsautoriseret Revision A/S

Tuborgvej 32

DK-2900 Hellerup

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabet væsentligste aktiviteter består i at besidde kapitalandele.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev indenfor rammerne af det forventede og årets resultat anses som værende tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Mads Jensen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger 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 selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter alle omkostninger til administration af selskabet.

Resultat af kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiseret kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - forsat

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter gældsmetoden af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af selskabets regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser henlægges ved overskudsdisponeringen til en "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

Kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til DKK 0. Såfremt moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensættelse hertil.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser henlægges ved overskudsdisponeringen til en "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til kostpris, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter bankindestående.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - forsat

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Forslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som for ventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

RESULTATOPGØRELSE 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> <u>kr.</u>	<u>2022</u> <u>kr.</u>
BRUTTORESULTAT.....		-15.202	19.477
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-15.202	19.477
Resultat af kapitalandele	2	51.875	31.932
Finansielle indtægter		4.133	0
Finansielle omkostninger	3	815	4.907
RESULTAT FØR SKAT		39.991	46.502
Skat af årets resultat	4	-98	1.318
ÅRETS RESULTAT		40.089	45.184

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Udbytte for regnskabsåret		61.000	58.900
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode ...		51.875	31.932
Overført resultat		-72.786	-45.648
		40.089	45.184

BALANCE pr. 31. december 2023

<u>AKTIVER</u>	<u>Note</u>	<u>31/12-2023</u>	<u>31/12-2022</u>
		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Kapitalandele i kapitalinteresser	5	<u>132.900</u>	<u>81.025</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		<u>132.900</u>	<u>81.025</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>132.900</u>	<u>81.025</u>
Tilgodehavende selskabsskat		16.000	18.682
Tilgodehavende hos kapitalinteresser		<u>33.764</u>	<u>292.971</u>
TILGODEHAVENDER		<u>49.764</u>	<u>311.653</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER		<u>626.139</u>	<u>454.936</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>675.903</u>	<u>766.589</u>
AKTIVER I ALT		<u>808.803</u>	<u>847.614</u>

BALANCE pr. 31. december 2023 - fortsat

		31/12-2023	31/12-2022
<u>PASSIVER</u>	Note	kr.	kr.
Anpartskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode ..		92.900	41.025
Overført resultat		549.280	622.066
Foreslået udbytte for regnskabsåret		61.000	58.900
EGENKAPITAL I ALT		783.180	801.991
Gæld til virksomhedens deltagere og ledelse		20.623	40.623
Anden gæld		5.000	5.000
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		25.623	45.623
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		25.623	45.623
PASSIVER I ALT		808.803	847.614
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	31/12-2023	31/12-2022
<u>Egenkapital</u>	kr.	kr.
Anpartskapital primo/ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	41.025	209.093
Reduceret vedr. udbytte fra kapitalinteresser	0	- 200.000
Årets op-/nedskrivning	<u>51.875</u>	<u>31.932</u>
	<u>92.900</u>	<u>41.025</u>
 Overført resultat:		
Saldo primo	622.066	467.714
Overført af årets resultat	- 72.786	- 45.648
Udloddet udbytte fra kapitalinteresser.....	<u>0</u>	<u>200.000</u>
Overført til næste år	<u>549.280</u>	<u>622.066</u>
 Udbytte for regnskabsåret:		
Saldo primo	58.900	57.200
Udbetalt udbytte	- 58.900	- 57.200
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>61.000</u>	<u>58.900</u>
	<u>61.000</u>	<u>58.900</u>
 EGENKAPITAL I ALT	<u>690.280</u>	<u>760.966</u>

<u>NOTER</u>	2023	2022
	kr.	kr.
<u>Note 1 - Personalemkostninger</u>		
Der har gennemsnitlig været ansat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Note 2 - Resultat af kapitalandele</u>		
<u>kapitalinteresser:</u>		
Andel i årets resultat	51.875	31.932
	<u>51.875</u>	<u>31.932</u>
Resultat af kapitalandele i alt	<u>51.875</u>	<u>31.932</u>
<u>Note 3 - Finansielle omkostninger</u>		
Finansielle omkostninger, øvrige	815	4.907
	<u>815</u>	<u>4.907</u>
<u>Note 4 - Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	0	1.318
Regulering skat tidligere år	-98	0
	<u>-98</u>	<u>1.318</u>

NOTER - fortsat**Note 5 - Kapitalandele i kapitalinteresser**

<u>kapitalinteresser:</u>				31/12 2023	31/12 2022
	Hjemsted	Selskabs- kapital	Ejerandel %	kr.	kr.
Jensen & Møller ApS	Herlev	80.000	50%		
Anskaffelsessum, primo.....				40.000	40.000
Anskaffelsessum, ultimo.....				40.000	40.000
Værdireguleringer, primo				41.025	209.093
Årets resultat.....				51.875	31.932
Udbytte fra kapitalinteresser.....				0	- 200.000
Værdireguleringer, ultimo				92.900	41.025
Bogført værdi 31. december				<u>132.900</u>	<u>81.025</u>

Note 6 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. Statusdagen.