



Statsautoriseret revisor  
Frans Thorup Dahl

Statsautoriseret revisor  
Thomas Utke Rask

Registreret revisor  
Johnny Svendsen

Registreret revisor  
Susanne Skjønnemand

## Holdingselskabet John Madsen ApS, c/o John Madsen

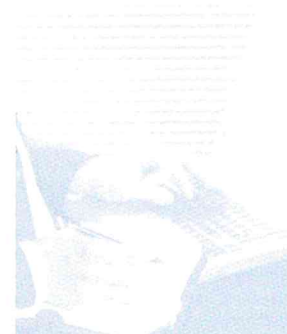
Vester Fælled Vej 21  
7800 Skive

CVR-nr: 36891610

## ÅRSRAPPORT 1. juli 2020 til 30. juni 2021

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 8/11 2021

dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Egenkapitalopgørelse .....	14
Noter .....	15

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Holdingselskabet John Madsen ApS, c/o John Madsen.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 18/11 2021

**Direktion**

  
John Madsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Holdingselskabet John Madsen ApS, c/o John Madsen**

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet John Madsen ApS, c/o John Madsen for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Jebjerg, den 18/11 2021

**Dahl, Rask & Partnere**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 10422183

  
Thomas Utke Rask  
statsautoriseret revisor  
mne29444

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Holdingselskabet John Madsen ApS, c/o John Madsen Vester Fælled Vej 21 7800 Skive
	CVR-nr.: 36 89 16 10 Hjemsted: 779 - Skive Kommune Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	John Madsen
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Vendsyssel Torvegade 8E 7800 Skive
<b>Revisor</b>	Dahl, Rask & Partnere Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Østergades Butikstorv 1, Jebjerg 7870 Roslev

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af murerarbejde samt holdingvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling giver ikke anledning til at fremsætte supplerende bemærkninger.

### **Usikkerheder eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregning eller måling**

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregning eller måling.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

I det kommende år forventer selskabet et aktivitetsniveau og resultat på niveau med indeværende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Holdingselskabet John Madsen ApS, c/o John Madsen for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### 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

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger/lønomsstninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

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**

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

### Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
---	---------

Mindre aktiver udgiftsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig udgiftsførsel af småaktiver.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede 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.

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

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### **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.

### **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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

	2020/21	2019/20
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>237.802</b>	<b>-3.000</b>
Personaleomkostninger.....	-13.239	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-67.344	-24.150
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>157.219</b>	<b>-27.150</b>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder .....	-14.124	6.928
Andre finansielle omkostninger .....	-1.607	-1.238
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>141.488</b>	<b>-21.460</b>
Skat af årets resultat.....	-23.883	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>117.605</b>	<b>-21.460</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	9.700	0
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	-14.124	6.928
Overført resultat.....	122.029	-28.388
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>117.605</b>	<b>-21.460</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2021  
 AKTIVER

	2021	2020
1 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	71.584	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>71.584</b>	<b>0</b>
2 Kapitalandele i associerede virksomheder .....	28.820	42.944
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>28.820</b>	<b>42.944</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>100.404</b>	<b>42.944</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....	16.740	0
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>16.740</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	38.744	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....	200.000	0
Periodeafgrænsningsposter.....	10.884	0
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>249.628</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>171.060</b>	<b>7.030</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>437.428</b>	<b>7.030</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>537.832</b>	<b>49.974</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2021  
PASSIVER

	2021	2020
Selskabskapital .....	75.000	75.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	3.820	17.944
Overført resultat.....	16	-122.013
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	9.700	0
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>88.536</b>	<b>-29.069</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	3.379	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>3.379</b>	<b>0</b>
Selskabsskat.....	20.504	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>20.504</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	302.497	3.180
Selskabsskat.....	0	0
Anden gæld.....	54.253	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	68.663	75.863
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>425.413</b>	<b>79.043</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>445.917</b>	<b>79.043</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>537.832</b>	<b>49.974</b>

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5 Ejerforhold

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020
Selskabskapital primo.....	75.000	75.000
<b>Selskabskapital ultimo .....</b>	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo.....	17.944	11.016
Årets bevægelse, resultatdisponering .....	-14.124	6.928
<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo .....</b>	<b>3.820</b>	<b>17.944</b>
Overført resultat, primo .....	-122.013	-93.625
Årets resultat.....	131.729	-28.388
Foreslået udbytte .....	-9.700	0
<b>Overført resultat ultimo.....</b>	<b>16</b>	<b>-122.013</b>
Foreslået udbytte .....	9.700	0
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b>	<b>9.700</b>	<b>0</b>
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>88.536</b>	<b>-29.069</b>

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>1 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo .....	0
Tilgang i årets løb .....	89.480
Afgang i årets løb .....	0
	<hr/>
Kostpris 30. juni 2021	89.480
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	0
Årets af-/nedskrivninger .....	-17.896
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2021	-17.896
	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021 .....</b>	<b>71.584</b>
	<hr/> <hr/>

	2021	2020
<b>2 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris, primo .....	25.000	25.000
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2021	25.000	25.000
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo .....	17.944	11.016
Årets resultatandele .....	-14.124	6.928
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2021	3.820	17.944
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021 .....</b>	<b>28.820</b>	<b>42.944</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
K&M Boligudlejning ApS	50%	57.639	-28.249

NOTER

**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

**Leasingforpligtelser**

Ingen

**Eventualforpligtelser**

Ingen

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for selskabets bankforbindelser:

Ingen

**5 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

John Madsen, Vester Fælled Vej 21, 7860 Spøttrup