



Mads Schultz Holding ApS

CVR nr. 37 03 90 63

Købkesvej 11

5230 Odense M

Årsrapport for perioden
1. januar 2022 til 31. december 2022

Nærværende årsrapport er godkendt

Odense, den

6. april 2023

dirigent

Mads Schultz

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-----------------------------------|--------------------|
| Indholdsfortegnelse | 1 |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis, forsat | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance, aktiver | 9 |
| Balance, passiver | 10 |
| Egenkapital | 11 |
| Note 1 - 4 | 12 |
| Note 5 | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Mads Schultz Holding ApS
Købkesvej 11
5230 Odense M

CVR nr. 37 03 90 63
Hjemsted: Odense

Direktion:

Mads Schultz

Revisor:

Revifyn A/S, godkendte revisorer
Elmegårdsvej 3a
5250 Odense SV

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar 2022 til 31. december 2022 for Mads Schultz Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Det er endvidere vores opfatelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense den 29. marts 2023

Direktion:

Mads Schultz

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Mads Schultz Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mads Schultz Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 til 31. december 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 opgaven 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.

Odense, den 31. marts 2023

Revifyn A/S, godkendte revisorer

Erik Holm

Registreret revisor, mne-nr. 433

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udøve formuepleje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 106.739 mod sidste år kr. 158.219. Resultat anses for tilfredsstillende.

Forventningerne til kommende regnskabsår er dog positive.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtruffet hændelser, som væsentligt vil kunne påvirke egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet aflægges efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Målingen efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen. I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv merværdiafgift og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen på det tidspunkt, hvor omkostningen er afholdt. Der tages hensyn til eventuelle forudbetalinger, der aktiveres som periodeafgrænsningsposter. På samme måde behandles omkostninger, der vedrører regnskabsåret, men som endnu ikke er udgiftsført.

Anskaffelser, der er egnet til anvendelse udover regnskabsåret omkostningsføres straks, såfremt anskaffelsessummen ikke overstiger kr. 30.700 eller har forventet kortvarig anvendelsestid og at det anskaffede har en selvstændig anvendelse.

Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter selskabets nettoomsætning af varer og tjenesteydelser, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger, som omfatter salgsfremmende omkostninger samt omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktion i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der består af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, måles efter indre værdis metode.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2022 til 31. december 2022

| <u>Noter</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> | |
|--------------|---|----------------|----------------|
| | | | |
| | Bruttofortjeneste | -8.531 | -4.250 |
| 1) | Personaleomkostninger | 0 | 0 |
| | Resultat af ordinær primær drift | -8.531 | -4.250 |
| | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 111.281 | 162.279 |
| | Øvrige finansielle omkostninger | -918 | -771 |
| | Ordinært resultat før skat | 101.832 | 157.258 |
| 2) | Skat af årets resultat | 4.907 | 961 |
| | Årets resultat | 106.739 | 158.219 |

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|--|--|----------------|----------------|
| | Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen | 57.400 | 25.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 0 | 0 |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 117.800 | 57.200 |
| | Overført resultat | -68.461 | 76.019 |
| | I alt | 106.739 | 158.219 |

Balance pr. 31. december 2022

| <u>Noter</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|----------------|----------------|
| Aktiver | | |
| 3) Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 114.737 | 114.737 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 114.737 | 114.737 |
| Anlægsaktiver i alt | 114.737 | 114.737 |
| | | |
| Kortfristede tilgodehavender udbytte hos tilknyttet virksomhed | 111.281 | 162.279 |
| Likvide beholdninger | 55.380 | 7.497 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 7.986 | 961 |
| Omsætningsaktiver i alt | 174.647 | 170.737 |
| | | |
| Aktiver i alt | 289.384 | 285.474 |

Balance pr. 31. december 2022

| <u>Noter</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|----------------|----------------|
| Passiver | | |
| Registreret kapital mv. | 40.000 | 40.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 25.737 | 25.737 |
| Overført resultat | 71.276 | 139.737 |
| Forslag til udbytte | 117.800 | 57.200 |
| Egenkapital i alt | 254.813 | 262.674 |
| | | |
| Hensættelse til udskudt skat | 0 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 0 | 0 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.500 | 4.250 |
| Gæld til tilknyttede selskaber | 28.071 | 18.550 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 34.571 | 22.800 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 34.571 | 22.800 |
| | | |
| Passiver i alt | 289.384 | 285.474 |

Egenkapital

| <u>Noter</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 40.000 | 1.000 |
| Kapitalforhøjelse | 0 | 39.000 |
| Saldo ultimo | 40.000 | 40.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | |
| Saldo primo | 25.737 | 64.737 |
| Kapitalforhøjelse | 0 | -39.000 |
| Saldo ultimo | 25.737 | 25.737 |
| Overført resultat | | |
| Saldo primo | 139.737 | 63.718 |
| Årets resultat | -68.461 | 76.019 |
| Saldo ultimo | 71.276 | 139.737 |
| Foreslået udbytte | | |
| Saldo primo | 57.200 | 0 |
| Betalt udbytte | -114.600 | 0 |
| Årets resultat | 175.200 | 57.200 |
| Saldo ultimo | 117.800 | 57.200 |
| Egenkapital ultimo | 254.813 | 262.674 |

Noter

| <u>Noter</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| 1) Personalemkostninger | | |
| Løn og gager | 0 | 0 |
| Pensionsbidrag | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

Selskabet har i det forløbne år beskæftiget 0 personer.

2) Skat af årets resultat

| | | |
|------------------------------------|--------------|------------|
| Aktuel skat | 0 | 961 |
| Ændring i udskudt skat | 0 | 0 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 4.907 | 0 |
| | 4.907 | 961 |

3) Finansielle anlægsaktiver

| | | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Kostprimo | 50.000 | 50.000 |
| Tilgang | 0 | 0 |
| Afgang | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | 50.000 | 50.000 |
| Netto op- og nedskrivninger primo | 64.737 | 64.737 |
| Op- og nedskrivning indeværende år | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | 64.737 | 64.737 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 114.737 | 114.737 |

4) Oplysning om ejerskab

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Mads Schultz, Købkesvej 11, 5230 Odense M

5) Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for selskabsskat, kildeskatter m.v. sammen med de øvrige koncernforbunde selskaber.
Administrationsselskabet er Mads Schultz Holding IVS.