

Nikolaj Madsen Holding ApS

Hjortøvænget 4
Skærbæk
7000 Fredericia

CVR-nr. 37245461

Årsrapport for 2022

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 04-07-2023

Nikolaj Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Nikolaj Madsen Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 for Nikolaj Madsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skærbæk, den 04-07-2023

Direktion

Nikolaj Madsen

Nikolaj Madsen Holding ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Nikolaj Madsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nikolaj Madsen Holding ApS for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Vejle, den 04-07-2023

LP Revision & rådgivning

CVR-nr. 16368342

Leon Pinholt
Statsautoriseret revisor
mne10726

Nikolaj Madsen Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Nikolaj Madsen Holding ApS Hjortøvænget 4 Skærbæk 7000 Fredericia
CVR-nr.	37245461
Regnskabsår	01-01-2022 - 31-12-2022
Direktion	Nikolaj Madsen
Revisor	LP Revision & rådgivning Mylius Erichsensvej 3 7100 Vejle
CVR-nr.	16368342

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i helt eller delvist ejede selskaber samt investering iøvrigt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 udviser et resultat på kr. 1.073.937, og selskabets balance pr. 31-12-2022 udviser en balancesum på kr. 11.094.040, og en egenkapital på kr. 11.076.977.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har ved spaltning overtaget yderlige 10% kapitalandele i Yab Yum Holding ApS, der har herudover i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Nikolaj Madsen Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

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. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder samt kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder samt kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder samt kapitalinteresser 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.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

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

Tilgodehavender

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

Egenkapital

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

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 for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre eksterne omkostninger		-16.325	-5.625
Personaleomkostninger	1	0	0
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		1.079.702	1.873.333
Andre finansielle indtægter	2	10.847	12.182
Finansielle omkostninger	3	-287	-13.478
Resultat før skat		1.073.937	1.866.412
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		1.073.937	1.866.412
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.079.702	1.873.333
Overført resultat		-205.765	-6.921
Resultatdisponering		1.073.937	1.866.412

Nikolaj Madsen Holding ApS

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Kapitalinteresser	5	10.500.967	4.240.590
Finansielle anlægsaktiver		10.500.967	4.240.590
Anlægsaktiver		10.500.967	4.240.590
Tilgodehavende selskabsskat		1.200	0
Andre tilgodehavender		538.532	160.810
Tilgodehavender		539.732	160.810
Likvide beholdninger		53.341	0
Omsætningsaktiver		593.073	160.810
Aktiver		11.094.040	4.401.400

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		66.293	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.821.987	3.368.270
Overført resultat		6.988.697	976.067
Udbytte for regnskabsåret		200.000	0
Egenkapital		11.076.977	4.384.337
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		17.063	17.063
Kortfristede gældsforpligtelser		17.063	17.063
Gældsforpligtelser		17.063	17.063
Passiver		11.094.040	4.401.400
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Udskudte skatteaktiver og forpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Reserve for netto opskrivning efter indre værdi metode	Overkurs ved emission	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 01-01-2022	40.000	976.067	3.368.270	0	0	4.384.337
Tilgang ved spaltning og salg af virksomhed mv.	26.293			5.593.395	200.000	5.819.688
Betalt udbytte					-200.000	-200.000
Andre værdireguleringer af egenkapitalen			-985			-985
Årets resultat		-205.765	1.079.702		200.000	1.073.937
Overført fra overkurs ved emission		5.593.395		-5.593.395		0
Udloddet udbytte fra kapitalinteresser		625.000	-625.000			0
Egenkapital 31-12-2022	66.293	6.988.697	3.821.987	0	200.000	11.076.977

Noter

	2022	2021		
1. Personaleomkostninger				
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	0		
2. Andre finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	10.847	12.182		
	10.847	12.182		
3. Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	287	13.478		
	287	13.478		
4. Oplysninger om kapitalandele i kapitalinteresser				
<i>Kapitalinteresser</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Yab Yum Holding ApS	Kolding	25,00	31.788.097	6.021.435
			31.788.097	6.021.435
5. Kapitalandele i kapitalinteresser				
Kostpris primo			872.320	872.320
Tilgang i årets løb			5.806.660	0
Kostpris ultimo			6.678.980	872.320
Opskrivninger primo			3.368.270	1.839.010
Årets resultat, inklusiv regulering over egenkapitalen			1.504.374	1.889.260
Årets afskrivning koncern goodwill			-425.657	0
Årets modtagne udbytte			-625.000	-360.000
Opskrivninger ultimo			3.821.987	3.368.270
Regnskabsmæssig værdi ultimo			10.500.967	4.240.590

Goodwill ved spaltning af 10% kapitalandel i Yab Yum Holding ApS i 2022, udgør kr. 2.979.600, der afskrives over 7 år. Resterende goodwill udgør kr. 2.553.943.

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har ikke afgivet sikkerheder eller pant i aktiver.

8. Udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Selskabets udskudte skatteaktiv udgør t.kr. 10, beregnet som 22% af skattemæssig underskudssaldo til modregning i fremtidig indkomst.