

ADVISOR-REVISION

STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Mads Thomsen Holding, Gentofte ApS

CVR-nr. 37 31 78 96

Årsrapport

1. januar 2023 - 31. december 2023

Damtofte Nordre Stræde 6

2920 Charlottenlund

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Den 26. juni 2024

Dirigent

Søs Marianne Thomsen



Selskabsoplysninger

Selskab

Mads Thomsen Holding, Gentofte ApS

Damtofte Nordre Stræde 6

2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 37 31 78 96

Hjemstedskommune: Gentofte

Direktion

Søs Marianne Thomsen

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Mads Thomsen Holding, Gentofte ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.


Ledelsen anser, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund den 26. juni 2024

Direktion

Søs Marianne Thomsen



Revisors erklæring om opstilling af Mads Thomsen Holding, Gentofte ApS

Til den daglige ledelse i Mads Thomsen Holding, Gentofte ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mads Thomsen Holding, Gentofte ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 – 31. december 2023 grundlag af virksomhedens 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. 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.

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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabs praksis.

København Ø, den 26. juni 2024

Advisor-Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 34213798



Jahn Thorup
statsautoriseret revisor
mne10047

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at eje kapitalandele i andre virksomheder og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 66.185 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 442.188 og en egenkapital på kr. 434.188.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2024 er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2023

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 retslig 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Indtægter af kapitalinteresser

Indtægter af kapitalinteresser består af modtagne udbytter, der indregnes, når selskabet har erhvervet endelig ret hertil, hvilket typisk er på tidspunktet for afholdelse af generalforsamling i den tilknyttede virksomhed.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på goodwill.

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt aconto skat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balancen

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Egenkapital - udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttoresultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Indtægter af kapitalinteresser	66.185	86.822
Ordinært resultat før skat	66.185	86.822
Skat af ordinært resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>66.185</u>	<u>86.822</u>
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-43.815	114.285
Overført resultat	<u>110.000</u>	<u>-27.463</u>
I alt	<u>66.185</u>	<u>86.822</u>

Balance pr. 31. december 2023

Note	2023 kr.	2022 kr.
Kapitalinteresser	<u>222.071</u>	<u>255.886</u>
2 Finansielle anlægsaktiver	<u>222.071</u>	<u>255.886</u>
Anlægsaktiver	<u>222.071</u>	<u>255.886</u>
Tilgodehavende hos kapitalinteresser	<u>220.117</u>	<u>120.117</u>
Tilgodehavender	<u>220.117</u>	<u>120.117</u>
Omsætningsaktiver	<u>220.117</u>	<u>120.117</u>
Aktiver	<u><u>442.188</u></u>	<u><u>376.003</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

Note	2023 kr.	2022 kr.
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	172.117	62.117
Nettoopskriv. efter den indre værdis metode	212.071	255.886
Egenkapital	<u>434.188</u>	<u>368.003</u>
Gæld til ledelse og selskabsdeltagere	8.000	8.000
Gældsforpligtelser	<u>8.000</u>	<u>8.000</u>
Passiver	<u><u>442.188</u></u>	<u><u>376.003</u></u>
	Note	
Pantsætninger og sikkerheder	3	
Eventualposter mv.	4	

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	50.000			50.000
Reserver for opskrivninger	141.601		114.285	255.886
Overført resultat	89.580		-27.463	62.117
	<u>281.181</u>	<u>0</u>	<u>86.822</u>	<u>368.003</u>

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	50.000			50.000
Reserver for opskrivninger	255.886		-43.815	212.071
Overført resultat	62.117		110.000	172.117
	<u>930.365</u>	<u>0</u>	<u>66.185</u>	<u>434.188</u>

	Antal	Pålydende værdi	Nominal værdi
Virksomhedskapital	1.000	50	50.000

Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen siden selskabets stiftelse. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

1 Personalemkostninger

Der har ikke været ansatte i regnskabsåret.

2 Finansielle anlægsaktiver

			Kapitalinteresser kr.	
Kostpris 1. januar 2023			10.000	
Kostpris 31. december 2023			10.000	
Nettoopskrivninger 1. januar 2023			245.886	
Andel i årets resultat			66.185	
Udloddet udbytte			<u>-100.000</u>	
Nettoopskrivninger 31. december 2023			212.071	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023			222.071	
	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
THOMSENS ApS	1.110.357	330.926	20%	222.071

Selskabet har hjemsted i Danmark.

3 Pantsætninger og sikkerheder

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

4 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventual-, garanti- eller leasingforpligtelser. Der er i forening med øvrige kapitalejere i den associerede virksomhed Thomsens ApS afgivet selvskyldnerkaution på kr 500.000 overfor selskabets bank.