

---

# *Steffan Madsen Holding ApS*

Akacieparken 18, 7430 Ikast

## Årsrapport for 2023

---

CVR-nr. 37 44 55 92

Årsrapporten er  
fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære  
generalforsamling  
den 28/6 2024

Steffan Madsen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

# Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 28. juni 2024

Direktion

Steffan Madsen  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Steffan Madsen Holding ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Steffan Madsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen § 7, stk. 2

### Overtrædelse af selskabsloven

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere og ledelsesmedlemmer, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Herning, den 28. juni 2024

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Mads Hornbæk

statsautoriseret revisor

mne33762

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Steffan Madsen Holding ApS Akacieparken 18 7430 Ikast  CVR-nr: 37 44 55 92 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 11. februar 2016 Regnskabsår: 8. regnskabsår Hjemstedskommune: Ikast-Brande
<b>Direktion</b>	Steffan Madsen
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 7400 Herning

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-11.845</b>	<b>-3.932</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.406.989	2.922.794
Finansielle indtægter	3	96.235	25.537
Finansielle omkostninger		-14.440	-361
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.476.939</b>	<b>2.944.038</b>
Skat af årets resultat	4	-23.672	-1.309
<b>Årets resultat</b>		<b>1.453.267</b>	<b>2.942.729</b>

## Resultatdisponering

	2023	2022
	DKK	DKK
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Betalt ekstraordinært udbytte	344.319	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	156.989	1.922.794
Overført resultat	890.959	961.035
	<b>1.453.267</b>	<b>2.942.729</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	7.966.098	7.809.109
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>7.966.098</b>	<b>7.809.109</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>7.966.098</b>	<b>7.809.109</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		971.847	614.481
Andre tilgodehavender		50.187	50.187
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	959.592	262.410
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.981.626</b>	<b>927.078</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>86</b>	<b>9.503</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.981.712</b>	<b>936.581</b>
<b>Aktiver</b>		<b>9.947.810</b>	<b>8.745.690</b>



## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		7.784.098	7.627.109
Overført resultat		1.888.512	997.554
Foreslået udbytte for regnskabsåret		61.000	58.900
<b>Egenkapital</b>		<b>9.783.610</b>	<b>8.733.563</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.844	3.999
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	5.752
Selskabsskat		23.672	2.376
Anden gæld		125.684	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>164.200</b>	<b>12.127</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>164.200</b>	<b>12.127</b>
<b>Passiver</b>		<b>9.947.810</b>	<b>8.745.690</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Medarbejderforhold	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	7.627.109	997.553	58.900	8.733.562
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-58.900	-58.900
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-344.319	0	-344.319
Årets resultat	0	156.989	1.235.278	61.000	1.453.267
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>50.000</b>	<b>7.784.098</b>	<b>1.888.512</b>	<b>61.000</b>	<b>9.783.610</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i unoterede virksomheder.

## 2. Medarbejderforhold

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

2023	2022
0	0

## 3. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra associerede virksomheder

Andre finansielle indtægter

2023	2022
DKK	DKK
31.166	14.481
65.069	11.056
<b>96.235</b>	<b>25.537</b>

## 4. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat

Regulering af skat vedrørende tidligere år

2023	2022
DKK	DKK
23.672	2.376
0	-1.067
<b>23.672</b>	<b>1.309</b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
<b>5. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	182.000	162.000
Tilgang i årets løb	0	20.000
Kostpris 31. december	<u>182.000</u>	<u>182.000</u>
Værdireguleringer 1. januar	7.627.109	5.704.315
Årets resultat	1.406.989	2.922.794
Modtagne udbytter	-1.250.000	-1.000.000
Værdireguleringer 31. december	<u>7.784.098</u>	<u>7.627.109</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u><b>7.966.098</b></u>	<u><b>7.809.109</b></u>

	<u>Direktion</u>
	DKK
<b>6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere mv.</b>	
Tilgodehavende på balancedagen	<u>959.592</u>
Lån tilbagebetalt i året	<u>262.410</u>
Årets tilskrevne rente	<u>65.069</u>
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	<u>13,75%</u>

## 7. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har kautioneret for hele koncernens mellemværende med pengeinstitut.

# Noter til årsregnskabet

## 8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Steffan Madsen Holding ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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

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

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 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.

## Resultatopgørelse

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Bruttotab

Andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttotab".

### Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

# Noter til årsregnskabet

## Balance

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.