

Revisorerne

Fokus på den personlige kontakt

ÅRSRAPPORT 2022/23

Odgaard Madsen Holding ApS

Viborgvej 11F
7800 Skive

CVR nr. 38576046

Indsender:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 13. november 2023

Dirigent

Henrik Odgaard Madsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. juli 2022 - 30. juni 2023	9
Balance pr. 30. juni 2023	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Odgaard Madsen Holding ApS
Viborgvej 11F
7800 Skive

CVR-nr.:

38576046

Stiftelsesdato:

18.04.17

Hjemsted:

Skive Kommune

Regnskabsår:

1. juli - 30. juni

Direktion:

Henrik Odgaard Madsen

Revisor:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k2411

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Odgaard Madsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 13. november 2023

Direktion:

Henrik Odgaard Madsen

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Skive, den 13. november 2023

Dirigent:

Henrik Odgaard Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Odgaard Madsen Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Odgaard Madsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skals, den 13. november 2023

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab, cvr-nr. 19952193

Martin Anker Petersen
Statsautoriseret revisor
mne42285

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje aktier og anparter samt enhver virksomhed i hermed stående forbindelse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens § 110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig 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. Måling 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 årsregnskabet 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

Skatter

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Aktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdelig. Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Selskabsskat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Passiver

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Note	2023	2022
Bruttotab	-6.406	-7.344
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	557.927	124.386
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	11.425	1.415
Andre finansielle omkostninger	-1.437	-1.381
Resultat før skat	561.509	117.076
1. Skat af årets resultat	-1.056	1.588
ÅRETS RESULTAT	560.453	118.664
RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	557.927	124.385
Overført resultat	2.526	-5.721
Disponeret i alt	560.453	118.664

Balance pr. 30. juni 2023

Note	2023	2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.127.999	570.072
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.127.999</u>	<u>570.072</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.127.999</u>	<u>570.072</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	294.231	290.687
Tilgodehavende selskabsskat	22.641	7.151
Tilgodehavender i alt	<u>316.872</u>	<u>297.838</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>316.872</u>	<u>297.838</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.444.871</u>	<u>867.910</u>

Balance pr. 30. juni 2023

Note	2023	2022
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.037.999	480.072
Overført overskud eller underskud	330.579	328.053
Egenkapital i alt	1.418.578	858.125
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kassekredit	0	253
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.938	5.406
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	21.355	4.126
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	26.293	9.785
Gældsforpligtelser i alt	26.293	9.785
PASSIVER I ALT	1.444.871	867.910

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualforpligtelser

Noter

	2023	2022
1. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	-939	1.580
Regulering af skat fra tidligere år	-117	8
	<u>-1.056</u>	<u>1.588</u>
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:		
	2023	2022
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	90.000	50.000
Årets tilgang	0	40.000
Anskaffelsessum, ultimo	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>
Værdireguleringer:		
Værdireguleringer, primo	480.072	655.686
Andel af årets resultat	557.927	124.386
Modtaget udbytte i årets løb	0	-300.000
Værdireguleringer, ultimo	<u>1.037.999</u>	<u>480.072</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>1.127.999</u>	<u>570.072</u>
OM-Strøm ApS		
Ejerandel	100%	100%
Hjemsted	Skive	Skive
Årets resultat	563.330	132.651
Egenkapital	1.101.667	538.337
OM-Ejendomme ApS		
Ejerandel	100%	100%
Hjemsted	Skive	Skive
Årets resultat	-5.404	-3.845
Egenkapital	26.332	31.735

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som tilknyttet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte og renter indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2023 165 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Henrik Odgaard Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Odgaard Madsen

Dirigent

ID: f026ac5c-ec55-472b-9b96-e7549e8a8232

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 14-11-2023 kl.: 19:38:37

Underskrevet med MitID



Henrik Odgaard Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Odgaard Madsen

Direktør

ID: f026ac5c-ec55-472b-9b96-e7549e8a8232

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 14-11-2023 kl.: 19:38:37

Underskrevet med MitID



martin Anker Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Anker Petersen

Revisor

ID: 48ae9cfb-a3c2-4b20-a12b-fa6b701952a5

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 14-11-2023 kl.: 07:54:09

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: cc4e5fTUMQx251201325

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.