

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Ringvejen 8
9560 Hadsund
CVR-nr. 34209936

T (+45) 98 58 16 22

www.grantthornton.dk

Alex Madsen Holding ApS

St. Voldgade 10, 8900 Randers C

CVR-nr. 39 64 83 34

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. april 2024.

Lasse Larsen Brander
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Alex Madsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers C, den 22. april 2024

Direktion

Lasse Larsen Brander
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Alex Madsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alex Madsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 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 årsregnskabsloven.

Hadsund, den 22. april 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor
mne31397

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | Alex Madsen Holding ApS St. Voldgade 10 8900 Randers C |
| | CVR-nr.: 39 64 83 34 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 6. regnskabsår |
| Direktion | Lasse Larsen Brander, Direktør |
| Revisor | Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Ringvejen 8 9560 Hadsund |
| Dattervirksomhed | Ejendomsselskabet Alex Madsen ApS, Randers - opløst ved erklæring den 22. september 2023 (SEL § 216) |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i andre virksomheder samt investering af afkast af kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -14.898 kr. mod -12.877 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 38.125 kr. mod 193.898 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|----------------|----------------|
| Bruttotab | -14.898 | -12.877 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | -7.100 | 231.100 |
| Andre finansielle indtægter | 70.160 | 0 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -731 | -24.325 |
| Resultat før skat | 47.431 | 193.898 |
| 2 Skat af årets resultat | -9.306 | 0 |
| Årets resultat | 38.125 | 193.898 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 231.100 |
| Overføres til overført resultat | 38.125 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -37.202 |
| Disponeret i alt | 38.125 | 193.898 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 0 | 2.495.281 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 0 | 2.495.281 |
| Anlægsaktiver i alt | 0 | 2.495.281 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 4.328.300 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 86.694 | 6.000 |
| Andre tilgodehavender | 2.420.883 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 2.507.577 | 4.334.300 |
| Likvide beholdninger | 14.686 | 8.998 |
| Omsætningsaktiver i alt | 2.522.263 | 4.343.298 |
| Aktiver i alt | 2.522.263 | 6.838.579 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 1.168.501 |
| Overført resultat | <u>2.419.879</u> | <u>1.213.253</u> |
| Egenkapital i alt | <u>2.469.879</u> | <u>2.431.754</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.000 | 5.000 |
| Anden gæld | <u>47.384</u> | <u>4.401.825</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>52.384</u> | <u>4.406.825</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>52.384</u> | <u>4.406.825</u> |
| Passiver i alt | <u>2.522.263</u> | <u>6.838.579</u> |

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resul- tat | I alt |
|----------------------------|---------------------------------|---|--------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 50.000 | 937.401 | 1.250.455 | 2.237.856 |
| Resultatandel | 0 | 231.100 | -37.202 | 193.898 |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 50.000 | 1.168.501 | 1.213.253 | 2.431.754 |
| Resultatandel | 0 | 0 | 38.125 | 38.125 |
| Bevægelse 1 | 0 | -1.168.501 | 0 | -1.168.501 |
| Regulering 4 | 0 | 0 | 1.168.501 | 1.168.501 |
| | 50.000 | 0 | 2.419.879 | 2.469.879 |

Noter

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|--------------|------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 731 | 24.325 |
| | <u>731</u> | <u>24.325</u> |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 9.306 | 0 |
| Årets regulering af udskudt skat | 0 | 0 |
| | <u>9.306</u> | <u>0</u> |
| 3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 1.326.780 | 1.326.780 |
| Afgang i årets løb | -1.326.780 | 0 |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>0</u> | <u>1.326.780</u> |
| Opskrivninger 1. januar 2023 | 1.168.501 | 937.401 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 0 | 231.100 |
| Årets tilbageførsler på afgang | -1.168.501 | 0 |
| Opskrivninger 31. december 2023 | <u>0</u> | <u>1.168.501</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u>0</u> | <u>2.495.281</u> |

4. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Selskabet er udtrådt af sambeskatningen med det tidligere 100% ejet dattervirksomhed pr. 20. september 2023 og hæfter for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen frem til tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alex Madsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

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

Selskabsskat og udskudt skat

Alex Madsen Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Gældsforpligtelser

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