

## **Medarbejderselskabet Kaj Ove Madsen ApS Aarhus**

Solskrænten 13  
8881 Thorsø  
CVR-nr. 39820188

## **Årsrapport 17.08.2018 - 31.12.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.05.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Daniel Steinfeldt Møller

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Medarbejderselskabet Kaj Ove Madsen ApS Aarhus  
Solskrænten 13  
8881 Thorsø

CVR-nr.: 39820188

Hjemsted: Favrskov

Regnskabsår: 17.08.2018 - 31.12.2018

### Bestyrelse

Klaus Saksøbing  
Kristoffer Wisler Markussen  
Lars Winther Jensen  
Michael Hovmøller Dissing  
Daniel Steinfeldt Møller  
Bo Eriksen

### Direktion

Daniel Steinfeldt Møller

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 17.08.2018 - 31.12.2018 for Medarbejderselskabet Kaj Ove Madsen ApS Aarhus.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 17.08.2018 - 31.12.2018.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 17.08.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 06.05.2019

### Direktion

Daniel Steinfeldt Møller

### Bestyrelse

Klaus Saksjøbing

Kristoffer Wisler Markussen

Lars Winther Jensen

Michael Hovmøller Dissing

Daniel Steinfeldt Møller

Bo Eriksen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Medarbejderselskabet Kaj Ove Madsen ApS Aarhus

Vi har opstillet årsregnskabet for Medarbejderselskabet Kaj Ove Madsen ApS Aarhus for regnskabsåret 17.08.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aarhus, den 06.05.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Peder Østergaard  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne35450

Kenneth Biirsdahl  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32123

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i Kaj Ove Madsen A/S Aarhus, samt anden beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets overskud på 1.884 t.kr. anses som tilfredsstillende af ledelsen.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste/tab</b>		<b>(5.000)</b>
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		1.890.000
Andre finansielle omkostninger		<u>(1.215)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.883.785</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Ordinært udbytte for regnskabsåret		648.000
Overført resultat		<u>1.235.785</u>
		<b><u>1.883.785</u></b>

**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.815.280
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	1	<b>3.815.280</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.815.280</b>
Andre tilgodehavender		1.890.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.890.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>58.785</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.948.785</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.764.065</b>



**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		60.000
Overført overskud eller underskud		1.235.785
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>648.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.943.785</u></b>
Anden gæld		<u>2.573.280</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	2	<b><u>2.573.280</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2	1.242.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		<u>5.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.247.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.820.280</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>5.764.065</u></b>

## Egenkapitalopgørelse for 2018

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Indskudt ved stiftelse	60.000	0	0	60.000
Årets resultat	0	1.235.785	648.000	1.883.785
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>60.000</b>	<b>1.235.785</b>	<b>648.000</b>	<b>1.943.785</b>

## Noter

		<b>Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.</b>
<b>1. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Tilgange		<u>3.815.280</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<u><b>3.815.280</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u><b>3.815.280</b></u>
	<b>Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2018 kr.</b>
<b>2. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	<u>1.242.000</u>	<u>2.573.280</u>
	<u><b>1.242.000</b></u>	<u><b>2.573.280</b></u>

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Det er virksomhedens første regnskabsår, der omfatter perioden fra selskabets stiftelse d. 17.08.2018 til 31.12.2018. Årsrapporten indeholder således ingen sammenligningstal.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 årsrapporten 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

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

#### Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

### Balancen

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.