



**Medarbejderselskabet Kaj Ove  
Madsen ApS Aarhus**

Solskrænten 13  
8881 Thorsø  
CVR-nr. 39820188

**Årsrapport 2019**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
20.04.2020

---

**Daniel Steinfeldt Møller**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Medarbejderselskabet Kaj Ove Madsen ApS Aarhus

Solskrænten 13

8881 Thorsø

CVR-nr.: 39820188

Hjemsted: Favrskov

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

## Bestyrelse

Klaus Saksøbing, formand

Bo Eriksen

Michael Hovmøller Dissing

Kristoffer Wisler Markussen

Daniel Steinfeldt Møller

Morten Sandholm Nyrup

Morten Lægaard Holler

Lars Winther Jensen

## Direktion

Daniel Steinfeldt Møller, direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 20.04.2020

## Direktion

**Daniel Steinfeldt Møller**

direktør

## Bestyrelse

**Klaus Saksøbing**  
formand

**Bo Eriksen**

**Michael Hovmøller Dissing**

**Kristoffer Wisler Markussen**

**Daniel Steinfeldt Møller**

**Morten Sandholm Nyrup**

**Morten Lægaard Holler**

**Lars Winther Jensen**

# 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 01.01.2019 - 31.12.2019 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 revisorerets 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 20.04.2020

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

### **Michael Bach**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne19691

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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 resultat anses af ledelsen som værende tilfredsstillende.

## Begivenheder efter balancedagen

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

# Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>(5.420)</b>	<b>(5.000)</b>
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		1.890.000	0
Andre finansielle omkostninger		(92.279)	(1.215)
<b>Årets resultat</b>		<b>1.792.301</b>	<b>(6.215)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		884.800	0
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		648.000	0
Overført resultat		259.501	(6.215)
<b>Resultatdisponering</b>		<b>1.792.301</b>	<b>(6.215)</b>



# Balance pr. 31.12.2019

## Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.188.428	3.815.280
<b>Finansielle aktiver</b>	1	<b>5.188.428</b>	<b>3.815.280</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>5.188.428</b>	<b>3.815.280</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>52.397</b>	<b>58.785</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>52.397</b>	<b>58.785</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.240.825</b>	<b>3.874.065</b>

**Passiver**

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		80.000	60.000
Overført overskud eller underskud		767.976	(6.215)
Forslag til udbytte for regnskabsåret		884.800	0
<b>Egenkapital</b>		<b>1.732.776</b>	<b>53.785</b>
Anden gæld		0	2.573.280
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	2	<b>0</b>	<b>2.573.280</b>
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	2	3.503.049	1.242.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.508.049</b>	<b>1.247.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.508.049</b>	<b>3.820.280</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.240.825</b>	<b>3.874.065</b>

# Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	60.000	1.883.785	0	1.943.785
Rettelse af væsentlige fejl	0	(1.890.000)	0	(1.890.000)
<b>Korrigeret egenkapital primo</b>	<b>60.000</b>	<b>(6.215)</b>	<b>0</b>	<b>53.785</b>
Kapitalforhøjelse	20.000	514.690	0	534.690
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	(648.000)	0	(648.000)
Årets resultat	0	907.501	884.800	1.792.301
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>767.976</b>	<b>884.800</b>	<b>1.732.776</b>

# Noter

## 1 Finansielle aktiver

	<b>Andre værdipapirer og kapital- andele kr.</b>
Kostpris primo	3.815.280
Tilgange	1.373.148
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>5.188.428</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>5.188.428</b>

## 2 Langfristede forpligtelser

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.</b>
Anden gæld	3.503.049	1.242.000
	<b>3.503.049</b>	<b>1.242.000</b>

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Væsentlige fejl i tidligere år

Selskabet har siden aflæggelse af årsrapporten for 2018 identificeret en væsentlig fejl i tidligere års aflagte årsrapport. Den identificerede fejl knytter sig primært til indregning og måling af andre tilgodehavender.

Effekten af korrektionen kan opsummeres således:

Resultat efter skat for perioden 17.08.2018 - 31.12.2018 er negativ påvirket med 1.890 t.kr.

Balancesummen er negativ påvirket med 1.890 t.kr.

Egenkapitalen er negativ påvirket med 1.890 t.kr.

Effekten af den væsentlige fejl indregnes direkte på egenkapitalen pr. 01.01.2019, og sammenligningstal for regnskabsåret 2018 er tilpasset.

## 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 andre 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 nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter 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 nominal værdi.