



Medarbejderselskabet Kaj Ove Madsen ApS Aarhus

Ormstrupvej 55
8850 Bjerringbro
CVR-nr. 39820188

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
18.05.2022

Daniel Steinfeldt Møller
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2021 | 7 |
| Balance pr. 31.12.2021 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2021 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Medarbejderselskabet Kaj Ove Madsen ApS Aarhus

Ormstrupvej 55

8850 Bjerringbro

CVR-nr.: 39820188

Hjemsted: Favrskov

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Klaus Saksøbing, formand

Daniel Steinfeldt Møller

Lars Winther Jensen

Michael Hovmøller Dissing

Bo Eriksen

Kristoffer Wisler Markussen

Morten Lægaard Holler

Morten Sandholm Nyrup

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 01.01.2021 - 31.12.2021 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. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 18.05.2022

Direktion

Daniel Steinfeldt Møller
direktør

Bestyrelse

Klaus Saksøbing
formand

Daniel Steinfeldt Møller

Lars Winther Jensen

Michael Hovmøller Dissing

Bo Eriksen

Kristoffer Wisler Markussen

Morten Lægaard Holler

Morten Sandholm Nyrup

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 01.01.2021 - 31.12.2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 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 18.05.2022

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 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | (77.883) | (7.189) |
| Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver | | 4.013.237 | 4.439.893 |
| Andre finansielle indtægter | | 124.770 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | (9.113) | (19.660) |
| Årets resultat | | 4.051.011 | 4.413.044 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 915.200 | 1.520.000 |
| Overført resultat | | 3.135.811 | 2.893.044 |
| Resultatdisponering | | 4.051.011 | 4.413.044 |

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 6.904.352 | 5.188.428 |
| Finansielle aktiver | 1 | 6.904.352 | 5.188.428 |
| Anlægsaktiver | | 6.904.352 | 5.188.428 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 2.625.125 | 0 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 2.625.125 | 0 |
| Likvide beholdninger | | 34.689 | 77.592 |
| Omsætningsaktiver | | 2.659.814 | 77.592 |
| Aktiver | | 9.564.166 | 5.266.020 |

Passiver

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 6.796.831 | 3.661.020 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 915.200 | 1.520.000 |
| Egenkapital | | 7.792.031 | 5.261.020 |
| Anden gæld | | 1.518.071 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 2 | 1.518.071 | 0 |
| Kortfristet del af langfristede forpligtelser | 2 | 199.950 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 54.114 | 5.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 254.064 | 5.000 |
| Gældsforpligtelser | | 1.772.135 | 5.000 |
| Passiver | | 9.564.166 | 5.266.020 |

Dagsværdioplysninger 3

Egenkapitalopgørelse for 2021

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|--|------------------|
| Egenkapital primo | 80.000 | 3.661.020 | 1.520.000 | 5.261.020 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (1.520.000) | (1.520.000) |
| Årets resultat | 0 | 3.135.811 | 915.200 | 4.051.011 |
| Egenkapital ultimo | 80.000 | 6.796.831 | 915.200 | 7.792.031 |

Noter

1 Finansielle aktiver

| | Andre værdipapirer og kapital- andele kr. |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo | 5.188.428 |
| Tilgange | 1.715.924 |
| Kostpris ultimo | 6.904.352 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 6.904.352 |

2 Langfristede forpligtelser

| | Forfald inden for 12 måneder 2021 kr. | Forfald efter 12 måneder 2021 kr. | Restgæld efter 5 år 2021 kr. |
|------------|--|--|---|
| Anden gæld | 199.950 | 1.518.071 | 718.271 |
| | 199.950 | 1.518.071 | 718.271 |

3 Dagsværdioplysninger

| | Andre værdipapirer og kapitalandele kr. |
|---|--|
| Dagsværdi ultimo | 2.625.125 |
| Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen | 124.770 |

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.

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 indtægter

Andre finansielle indtægter består af nettokursgevinster vedrørende værdipapirer mv.

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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