

Mads Battefeld Holding ApS
Vesterbrogade 29 E 3. tv, 1620 København V

CVR-nr. 40 36 62 29

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. oktober 2022.

Mads Battefeld Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Mads Battefeld 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. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 3. oktober 2022

Direktion

Mads Battefeld Hansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Mads Battefeld Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mads Battefeld Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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.

Skjern, den 3. oktober 2022

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor
mne27765

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | Mads Battefeld Holding ApS Vesterbrogade 29 E 3. tv 1620 København V CVR-nr.: 40 36 62 29 Stiftet: 21. marts 2019 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Direktion | Mads Battefeld Hansen, direktør |
| Revisor | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern |
| Bankforbindelser | Skjern Bank A/S Strandvejen 143 2900 Hellerup Nordnet Postboks 2307 1026 København K |
| Dattervirksomhed | Sushi Anaba ApS, København |
| Kapitalinteresse | Fugl og Fisk ApS, København |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mads Battefeld 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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Mads Battefeld 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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|---|----------------|----------------|
| Andre eksterne omkostninger | -16.095 | -5.107 |
| Bruttoresultat | -16.095 | -5.107 |
| 2 Personaleomkostninger | 0 | -15.149 |
| Driftsresultat | -16.095 | -20.256 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 321.736 | 0 |
| Indtægt af kapitalinteresse | 0 | 136.955 |
| Andre finansielle indtægter | 588 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -17.710 | -598 |
| Resultat før skat | 288.519 | 116.101 |
| 3 Skat af årets resultat | 7.298 | 0 |
| Årets resultat | 295.817 | 116.101 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 57.000 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 238.817 | 116.101 |
| Disponeret i alt | 295.817 | 116.101 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Note | 2022 | 2021 |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 37.500 | 0 |
| 5 Kapitalinteresse | 20.000 | 25.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>57.500</u> | <u>25.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>57.500</u> | <u>25.000</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 240.026 | 0 |
| Varebeholdninger i alt | <u>240.026</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 6.060 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 179.602 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 33 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>179.635</u> | <u>6.060</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 168.149 | 0 |
| Værdipapirer i alt | <u>168.149</u> | <u>0</u> |
| Likvide beholdninger | 25.293 | 168.606 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>613.103</u> | <u>174.666</u> |
| Aktiver i alt | <u>670.603</u> | <u>199.666</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|--|----------------|----------------|
| Note | 2022 | 2021 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 89.500 | 89.500 |
| Overført resultat | 342.960 | 104.143 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 57.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | 489.460 | 193.643 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 0 | 1.023 |
| Selskabsskat | 172.143 | 0 |
| Anden gæld | 9.000 | 5.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 181.143 | 6.023 |
| Gældsforpligtelser i alt | 181.143 | 6.023 |
| | | |
| Passiver i alt | 670.603 | 199.666 |

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksom- hedskapital</u> | <u>Overført re- sultat</u> | <u>Foreslået ud- bytte for regnskabs- året</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------------|--------------------------------|--|-----------------------|
| Egenkapital 1. juli 2020 | 89.500 | -11.958 | 0 | 77.542 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>116.101</u> | <u>0</u> | <u>116.101</u> |
| Egenkapital 1. juli 2021 | 89.500 | 104.143 | 0 | 193.643 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>238.817</u> | <u>57.000</u> | <u>295.817</u> |
| | <u>89.500</u> | <u>342.960</u> | <u>57.000</u> | <u>489.460</u> |

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalbeviser i tilknyttede selskaber.

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|--|----------------|----------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 0 | 14.969 |
| Andre omkostninger til social sikring | 0 | 180 |
| | <u>0</u> | <u>15.149</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>0</u> | <u>1</u> |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -7.298 | 0 |
| | <u>-7.298</u> | <u>0</u> |
| 4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Tilgang i årets løb | 37.500 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>37.500</u> | <u>0</u> |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabsmæssig værdi hos Mads Battefeld Holding ApS |
|----------------------------|-----------|------------------|------------------|--|
| Sushi Anaba ApS, København | 75 % | 1.058.965 | 1.008.965 | 0 |
| | | <u>1.058.965</u> | <u>1.008.965</u> | <u>0</u> |

Noter

| | <u>30/6 2022</u> | <u>30/6 2021</u> |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 5. Kapitalinteresse | | |
| Kostpris 1. juli | 25.000 | 25.000 |
| Tilgang i årets løb | 20.000 | 0 |
| Afgang i årets løb | <u>-25.000</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 30. juni | <u>20.000</u> | <u>25.000</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>20.000</u> | <u>25.000</u> |
| | | |
| Kapitalinteresse: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Fugl og Fisk ApS | København | 50 % |