

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

CVR-nr. 40 36 62 29

Årsrapport

2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. oktober 2024

Mads Battefeld Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 14. oktober 2024

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 2023 - 30. juni 2024 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 14. oktober 2024

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.

Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 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 og kapitalinteresse samt tilgodehavende hos kapitalinteresser

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse samt tilgodehavende hos kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse samt tilgodehavende hos kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

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.

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>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Andre eksterne omkostninger	-15.451	-7.384
Bruttoresultat	-15.451	-7.384
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	820.381	756.724
Resultat af kapitalinteresse	-9.259	-273.266
Andre finansielle indtægter	37.791	47.799
Øvrige finansielle omkostninger	-7.702	-22.554
Resultat før skat	825.760	501.319
2 Skat af årets resultat	-1.606	0
Årets resultat	824.154	501.319
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	263.975	300.000
Overføres til overført resultat	560.179	201.319
Disponeret i alt	824.154	501.319
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	172.971	0

Balance 30. juni

Aktiver		2024	2023
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	37.500	37.500
4	Kapitalinteresse	0	0
5	Tilgodehavender hos kapitalinteressere	771.769	760.871
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>809.269</u>	<u>798.371</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>809.269</u>	<u>798.371</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	564.452	545.429
	Varebeholdninger i alt	<u>564.452</u>	<u>545.429</u>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	432.224	320.398
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	493.284	489.494
6	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	167.145	0
	Tilgodehavender i alt	<u>1.092.653</u>	<u>809.892</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	84.552	104.720
	Værdipapirer i alt	<u>84.552</u>	<u>104.720</u>
	Likvide beholdninger	27.252	185.219
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.768.909</u>	<u>1.645.260</u>
	Aktiver i alt	<u>2.578.178</u>	<u>2.443.631</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2024	2023
Egenkapital		
Virksomhedskapital	89.500	89.500
Overført resultat	1.104.458	544.279
Foreslået udbytte for regnskabsåret	263.975	300.000
Egenkapital i alt	1.457.933	933.779
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	488.400	487.915
Anden gæld	631.845	1.021.937
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.120.245	1.509.852
Gældsforpligtelser i alt	1.120.245	1.509.852
Passiver i alt	2.578.178	2.443.631

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	89.500	342.960	57.000	489.460
Udloddet udbytte	0	0	-57.000	-57.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	201.319	300.000	501.319
Egenkapital 1. juli 2023	89.500	544.279	300.000	933.779
Udloddet udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	560.179	263.975	824.154
	89.500	1.104.458	263.975	1.457.933

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalbeviser i tilknyttede selskaber og kapitalinteresser samt formueforvaltning i øvrigt.

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.606	0
	1.606	0
	<u>30/6 2024</u>	<u>30/6 2023</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli	37.500	37.500
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	37.500	37.500

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Sushi Anaba ApS, København	75 %	1.841.113	1.791.113
		<u>30/6 2024</u>	<u>30/6 2023</u>
4. Kapitalinteresse			
Kostpris 1. juli		20.000	20.000
Kostpris 30. juni		20.000	20.000
Nedskrivninger 1. juli		-20.000	0
Nedskrivninger i året		0	-20.000
Nedskrivninger 30. juni		-20.000	-20.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		0	0

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Fugl og Fisk ApS, København	50 %	-525.049	-18.517

Noter

	30/6 2024	30/6 2023
5. Tilgodehavender hos kapitalinteresser		
Kostpris 1. juli	1.014.137	0
Tilgang i årets løb	20.157	1.014.137
Kostpris 30. juni	1.034.294	1.014.137
Nedskrivninger 1. juli	-253.266	0
Årets nedskrivninger	-9.259	-253.266
Nedskrivninger 30. juni	-262.525	-253.266
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	771.769	760.871
Der specificeres således:		
Tilgodehavende hos Fugl og Fisk ApS, København	771.769	760.871
	771.769	760.871

6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. juni 2024
Direktion	10	0	167.145

7. Eventualposter

Sambeskatning

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

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 488.400 kr.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Mads Battefeld Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mads Battefeld Hansen

Direktør

ID: a41b3d4c-852d-461e-a51d-530ef5ec1c74

Tidspunkt for underskrift: 14-10-2024 kl.: 09:37:59

Underskrevet med MitID



Henrik Ludvigsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Ludvigsen

Revisor

ID: 8d708be3-0a30-4145-b717-53bc2bb79182

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 14-10-2024 kl.: 09:58:59

Underskrevet med MitID



Mads Battefeld Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mads Battefeld Hansen

Dirigent

ID: a41b3d4c-852d-461e-a51d-530ef5ec1c74

Tidspunkt for underskrift: 14-10-2024 kl.: 11:18:44

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 94a650guYS252114631

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.