



Mads LJ Holding ApS

Ferskenvej 79
9000 Aalborg
CVR-nr. 40789472

Årsrapport 01.07.2022 - 30.06.2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
20.12.2023

Mads Lund Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2022/23	6
Balance pr. 30.06.2023	7
Egenkapitalopgørelse for 2022/23	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mads LJ Holding ApS
Ferskenvej 79
9000 Aalborg

CVR-nr.: 40789472
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 01.07.2022 - 30.06.2023

Direktion

Mads Lund Jensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østre Havnepromenade 26, 4. sal
9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 for Mads LJ Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 20.12.2023

Direktion

Mads Lund Jensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Mads LJ Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mads LJ Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 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 revisors 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.

Aalborg, den 20.12.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jakob Olesen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34492

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er med henblik på investering i øvrige formuegoder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i 2022/23 realiseret et overskud på 1.043 t.kr., hvilket anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	(4.426)	973.667
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.250.029	3.211.298
Andre finansielle omkostninger		(202.352)	(305.228)
Resultat før skat		1.043.251	3.879.737
Skat af årets resultat		0	(112.983)
Årets resultat		1.043.251	3.766.754
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	800.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		58.900	56.500
Overført resultat		984.351	2.910.254
Resultatdisponering		1.043.251	3.766.754

Balance pr. 30.06.2023

Aktiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		11.581.519	12.461.006
Finansielle aktiver	2	11.581.519	12.461.006
Anlægsaktiver		11.581.519	12.461.006
Andre tilgodehavender		0	1.000.000
Tilgodehavender		0	1.000.000
Likvide beholdninger		545.979	393.440
Omsætningsaktiver		545.979	1.393.440
Aktiver		12.127.498	13.854.446

Passiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.375.644	3.273.506
Overført overskud eller underskud		2.284.813	492.491
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	800.000
Egenkapital		4.700.457	4.605.997
Skyldig skat		0	112.983
Langfristede gældsforpligtelser		0	112.983
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.989	2.900
Skyldig skat		112.983	0
Anden gæld	3	7.306.069	9.127.566
Kortfristede gældsforpligtelser		7.427.041	9.135.466
Gældsforpligtelser		7.427.041	9.248.449
Passiver		12.127.498	13.854.446
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2022/23

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.
Egenkapital primo	40.000	3.273.506	492.491	0	800.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	0	(800.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	(58.900)	0
Øvrige egenkapitalposter	0	(120.614)	0	0	0
Skat af egenkapitalbevægelser	0	30.723	0	0	0
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	(2.058.000)	2.058.000	0	0
Årets resultat	0	1.250.029	(265.678)	58.900	0
Egenkapital ultimo	40.000	2.375.644	2.284.813	0	0

	I alt kr.
Egenkapital primo	4.605.997
Udbetalt ordinært udbytte	(800.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	(58.900)
Øvrige egenkapitalposter	(120.614)
Skat af egenkapitalbevægelser	30.723
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0
Årets resultat	1.043.251
Egenkapital ultimo	4.700.457

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjenesten i sammenligningsåret er positivt påvirket med 978 t.kr. under andre driftsindtægter vedrørende afståelse af warrents.

2 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	9.187.500
Tilgange	18.375
Kostpris ultimo	9.205.875
Opskrivninger primo	3.273.506
Egenkapitalreguleringer	(89.891)
Andel af årets resultat	1.250.029
Udbytte	(2.058.000)
Opskrivninger ultimo	2.375.644
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.581.519

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
RWM1 ApS	Aalborg	ApS	36,75

3 Anden gæld (kortfristet)

Anden gæld vedrører skyldig købesum for anparterne i RWM1 ApS.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld præsenteret under anden gæld har Mads LJ Holding ApS stillet sikkerhed i anparter i RWM1 ApS.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i årsregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver virksomhedens involvering i de pågældende virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

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 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.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.