

# **Mads Holst Sørensen Holding ApS**

**Vestergade 71B  
9620 Aalestrup**

**CVR-nr. 42 93 49 17**

**Årsrapport for 2021/22**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 2. december 2022

---

Mads Holst Sørensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                             |             |
| Ledelsespåtegning                              | 1           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                       |             |
| Selskabsoplysninger                            | 2           |
| Ledelsesberetning                              | 3           |
| <b>Årsregnskab</b>                             |             |
| Resultatopgørelse 20. december - 30. september | 4           |
| Balance 30. september                          | 5           |
| Egenkapitalopgørelse                           | 7           |
| Noter  | 8           |
| Anvendt regnskabspraksis                       | 10          |

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 20. december 2021 - 30. september 2022 for Mads Holst Sørensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20. december 2021 - 30. september 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 4. november 2022

### **Direktion**

Mads Holst Sørensen  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Mads Holst Sørensen Holding ApS  
Vestergade 71B  
9620 Aalestrup

CVR-nr.: 42 93 49 17

Regnskabsperiode: 20. december 2021 - 30. september 2022

Hjemsted: Vesthimmerlands Kommune

### Direktion

Mads Holst Sørensen, direktør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at være holdingselskab samt varetage formueforvaltning og anden investeringsvirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 394.858, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 600.355.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 20. december - 30. september

|  | <u>Note</u> | <u>2021/22</u><br>kr. |
|--|-------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                                   |             | <b>14.150</b>         |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver          |             | -26.822               |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                     |             | <b>-12.672</b>        |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder      |             | 408.673               |
| Finansielle indtægter                                      | 1           | 513                   |
| Finansielle omkostninger                                   | 2           | -5.560                |
| <b>Resultat før skat</b>                                   |             | <b>390.954</b>        |
| Skat af årets resultat                                     | 3           | 3.904                 |
| <b>Årets resultat</b>                                      |             | <b>394.858</b>        |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering</b>                 |             |                       |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode |             | 108.673               |
| Overført resultat  |             | 286.185               |
|  |             | <b>394.858</b>        |

## Balance 30. september

|  | <u>Note</u> | <u>2021/22</u><br>kr.        |
|--|-------------|------------------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |             |                              |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |             | <u>203.078</u>               |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | 4           | <u><b>203.078</b></u>        |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     | 5           | <u>614.170</u>               |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |             | <u><b>614.170</b></u>        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |             | <u><b>817.248</b></u>        |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 41.897                       |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag          |             | <u>103.158</u>               |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <u><b>145.055</b></u>        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |             | <u><b>145.055</b></u>        |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |             | <u><u><b>962.303</b></u></u> |

## Balance 30. september

|  | <u>Note</u> | <u>2021/22</u><br>kr.        |
|--|-------------|------------------------------|
| <b>Passiver</b>  |             |                              |
| Virksomhedskapital   |             | 40.000                       |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode |             | 108.673                      |
| Overført resultat  |             | <u>451.682</u>               |
| <b>Egenkapital</b>   |             | <b><u>600.355</u></b>        |
| Hensættelse til udskudt skat                               |             | <u>6.744</u>                 |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>                        |             | <b><u>6.744</u></b>          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                   |             | 5.440                        |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse                      |             | 248.717                      |
| Selskabsskat   |             | 92.510                       |
| Anden gæld   |             | <u>8.537</u>                 |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                     |             | <b><u>355.204</u></b>        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                            |             | <b><u>355.204</u></b>        |
| <b>Passiver i alt</b>                                      |             | <b><u><u>962.303</u></u></b> |
| Eventualforpligtelser                                      | 6           |                              |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser                      | 7           |                              |



## Egenkapitalopgørelse

|                                       | Virk-<br>somheds-<br>kapital | Overkurs<br>ved emission | Reserve for<br>nettoopskriv-<br>ning efter<br>den indre<br>værdis meto-<br>de | Overført<br>resultat | I alt          |
|---------------------------------------|------------------------------|--------------------------|---|----------------------|----------------|
| Indskud i forbindelse med stiftelse   | 40.000                       | 165.497                  | 0   | 0                    | 205.497        |
| Overført fra overkurs ved emission    | 0                            | -165.497                 | 0   | 165.497              | 0              |
| Årets resultat                        | 0                            | 0                        | 108.673   | 286.185              | 394.858        |
| <b>Egenkapital 30. september 2022</b> | <b>40.000</b>                | <b>0</b>                 | <b>108.673</b>  | <b>451.682</b>       | <b>600.355</b> |

## Noter

|   | <u>2021/22</u><br>kr.                                  |
|---|--|
| <b>1 Finansielle indtægter</b>                  |  |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder     | <u>513</u>   |
|   | <u><b>513</b></u>                                      |
| <br>  |  |
| <b>2 Finansielle omkostninger</b>               |  |
| Andre finansielle omkostninger                  | <u>5.560</u>   |
|   | <u><b>5.560</b></u>                                    |
| <br>  |  |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                 |  |
| Årets udskudte skat                             | 6.744  |
| Sambeskatningsbidrag                            | <u>-10.648</u>   |
|   | <u><b>-3.904</b></u>                                   |
| <br>  |  |
| <b>4 Materielle anlægsaktiver</b>               |  |
|   | <u>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel<br/>og inventar</u> |
| Tilgang i årets løb                             | <u>229.900</u>   |
| Kostpris 30. september 2022                     | <u>229.900</u>   |
| Årets afskrivninger                             | <u>26.822</u>  |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2022        | <u>26.822</u>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b> | <u><b>203.078</b></u>                                  |

## Noter

|   | <u>2021/22</u>               |
|---|------------------------------|
|   | kr.                          |
| <b>5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>   |                              |
| Kostpris 20. december 2021  | <u>205.497</u>               |
| Kostpris 30. september 2022   | <u>205.497</u>               |
| Årets resultat  | <u>408.673</u>               |
| Værdireguleringer 30. september 2022  | <u>408.673</u>               |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b>   | <b><u><u>614.170</u></u></b> |
| <b>6 Eventualforpligtelser</b>  |                              |
| Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2022 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 20. december 2021 eller senere. |                              |
| <b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>  |                              |
| Ingen.  |                              |

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Mads Holst Sørensen Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2021/22 er selskabets første regnskabsperiode.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, med fradrag af andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

|   | <b>Brugstid</b> | <b>Restværdi</b> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år            | 0 %              |

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Mads Holst Sørensen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Mads Holst Sørensen 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 samt 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 sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 netto-realisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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