

# **Mads Holst Sørensen Holding ApS**

**Vestergade 71B  
9620 Aalestrup**

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

**Årsrapport for 2023/24**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 15. november 2024

---

Mads Holst Sørensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

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

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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 11. november 2024

### **Direktion**

Mads Holst Sørensen  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Mads Holst Sørensen Holding ApS  
Vestergade 71B  
9620 Aalestrup

CVR-nr.: 42 93 49 17

Regnskabsperiode: 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Hjemsted: Vesthimmerlands Kommune

### Direktion

Mads Holst Sørensen, direktør

### Pengeinstitut

Vestjysk Bank

## **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 2023/24 udviser et overskud på DKK 21.424, og selskabets balance pr. 30. september 2024 udviser en egenkapital på DKK 611.916.

### **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 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> TDKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>34.260</b>	<b>43</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-48.522	-46
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-14.262</b>	<b>-3</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		29.194	-7
Finansielle indtægter		5.122	4
Finansielle omkostninger	1	-734	-5
<b>Resultat før skat</b>		<b>19.320</b>	<b>-11</b>
Skat af årets resultat	2	2.104	1
<b>Årets resultat</b>		<b>21.424</b>	<b>-10</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		61.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-60.706	-7
Overført resultat		21.130	-3
		<b>21.424</b>	<b>-10</b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> TDKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	261.076	157
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>261.076</u>	<u>157</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	336.021	307
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>336.021</u>	<u>307</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>597.097</u>	<u>464</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		20.562	100
Andre tilgodehavender		35.500	0
Selskabsskat		13.148	13
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		12.386	1
<b>Tilgodehavender</b>		<u>81.596</u>	<u>114</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>9.669</u>	<u>34</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>91.265</u>	<u>148</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>688.362</u>	<u>612</u>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> TDKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		40.000	40
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		40.524	102
Overført resultat		470.392	449
Foreslået udbytte for regnskabsåret		61.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b>611.916</b>	<b>591</b>
Hensættelse til udskudt skat		10.937	6
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>10.937</b>	<b>6</b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		62.797	9
Anden gæld		2.712	6
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>65.509</b>	<b>15</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>65.509</b>	<b>15</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>688.362</b>	<b>612</b>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		



## Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2023	40.000	101.230	449.262	0	590.492
Årets resultat	0	-60.706	21.130	61.000	21.424
<b>Egenkapital 30. september 2024</b>	<b>40.000</b>	<b>40.524</b>	<b>470.392</b>	<b>61.000</b>	<b>611.916</b>

## Noter

	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> TDKK
<b>1 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>734</u>	<u>5</u>
	<u><b>734</b></u>	<u><b>5</b></u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-6.930	0
Årets udskudte skat	<u>4.826</u>	<u>-1</u>
	<u><b>-2.104</b></u>	<u><b>-1</b></u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2023		229.900
Tilgang i årets løb		<u>152.500</u>
Kostpris 30. september 2024		<u>382.400</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023		72.802
Årets afskrivninger		<u>48.522</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2024		<u>121.324</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024</b>		<u><b>261.076</b></u>

## Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	TDKK
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2023	<u>205.497</u>	<u>205</u>
Kostpris 30. september 2024	<u>205.497</u>	<u>205</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2023	101.330	409
Årets resultat	29.194	-7
Udbytte modtaget	<u>0</u>	<u>-300</u>
Værdireguleringer 30. september 2024	<u>130.524</u>	<u>102</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024</b>	<b><u><u>336.021</u></u></b>	<b><u><u>307</u></u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Murermester Mads Holst Sørensen ApS	Aalestrup	100%

## 5 Eventualforpligtelser

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.

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Mads Holst Sørensen Holding ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i DKK

Der er ingen sammenligningstal, idet 2023/24 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 materielle anlægsaktiver**

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.

#### **Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

#### **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.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

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 DKK 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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 concernforbundne 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 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 netrealisationsværdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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 nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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