



**Revisionscentret
Aabenraa & Padborg**

Godkendt revisionsaktieselskab

Tal med os *Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder*

Heitmann Madsen Administration ApS

Løjt Kloster 12
6200 Løjt Kirkeby

CVR-nr. 26 89 00 20

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2024
(22. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 9. juli 2025

Frank Heitmann Madsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024	8
Balance 31. december 2024	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Heitmann Madsen Administration 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. 31. december 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Røddekro, den 9. juli 2025

Direktion

Frank Heitmann Madsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Heitmann Madsen Administration ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Heitmann Madsen Administration ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabenraa, den 9. juli 2025

Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 69 56 36

Lars Duisberg Jørgensen
Statsautoriseret revisor
mne34186

Selskabsoplysninger

Selskabet

Heitmann Madsen Administration ApS
Løjt Kloster 12
6200 Løjt Kirkeby

CVR-nr.: 26 89 00 20

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2024

Stiftet: 20. november 2002

Regnskabsår: 22. regnskabsår

Hjemsted: Aabenraa

Direktion

Frank Heitmann Madsen, direktør

Revisor

Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab
Haderslevvej 6
6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med formidling af forsikringer, investeringer, handel og andet dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024 udviser et overskud på kr. 551.183, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en egenkapital på kr. 10.661.108.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Heitmann Madsen Administration ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2024 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	101.287 kr.

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

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 overtage eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste		390.256	2.328.085
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	-54.063
Resultat før finansielle poster		390.256	2.274.022
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		88.668	436.974
Finansielle indtægter	2	341.904	230.622
Finansielle omkostninger	3	-139.208	-98.178
Resultat før skat		681.620	2.843.440
Skat af årets resultat	4	-130.437	-512.601
Årets resultat		551.183	2.330.839
Overført resultat		551.183	2.330.839
		551.183	2.330.839

Balance 31. december 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		77.261	101.288
Materielle anlægsaktiver		77.261	101.288
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	4.155.800	4.067.132
Finansielle anlægsaktiver		4.155.800	4.067.132
Anlægsaktiver i alt		4.233.061	4.168.420
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.196.506	7.453.743
Andre tilgodehavender		2.458.070	2.794.295
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	16.670	14.655
Tilgodehavender		11.671.246	10.262.693
Likvide beholdninger		14.289	29
Omsætningsaktiver i alt		11.685.535	10.262.722
Aktiver i alt		15.918.596	14.431.142

Balance 31. december 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		10.536.108	9.984.925
Egenkapital		<u>10.661.108</u>	<u>10.109.925</u>
Hensættelse til udskudt skat		22.453	32.244
Hensatte forpligtelser i alt		<u>22.453</u>	<u>32.244</u>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige		0	967.756
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>967.756</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.444.808	2.295.817
Gæld til banker		1.060.615	110.086
Selskabsskat		140.228	195.316
Anden gæld		1.584.384	719.998
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.235.035</u>	<u>3.321.217</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.235.035</u>	<u>4.288.973</u>
Passiver i alt		<u><u>15.918.596</u></u>	<u><u>14.431.142</u></u>

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	125.000	9.984.925	10.109.925
Årets resultat	0	551.183	551.183
Egenkapital 31. december 2024	125.000	10.536.108	10.661.108

Noter

	2024	2023
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	339.818	153.285
Andre finansielle indtægter	<u>2.086</u>	<u>77.337</u>
	<u>341.904</u>	<u>230.622</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	76.631	96.814
Andre finansielle omkostninger	<u>62.577</u>	<u>1.364</u>
	<u>139.208</u>	<u>98.178</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	140.228	541.316
Årets udskudte skat	<u>-9.791</u>	<u>-28.715</u>
	<u>130.437</u>	<u>512.601</u>

Noter

	2024	2023
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2024	150.000	150.000
Kostpris 31. december 2024	150.000	150.000
Værdireguleringer 1. januar 2024	3.917.132	3.917.132
Årets resultat	88.668	0
Værdireguleringer 31. december 2024	4.005.800	3.917.132
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	4.155.800	4.067.132
	2024	2023
	kr.	kr.
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Direktion		
Udestående gæld	16.670	14.655
Rentefod (%)	13,75%	13,50%
7 Eventualforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet O.C.F. Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til ETU Forsikring A/S, t.kr. 1.786, er der sikkerhed i Maskinpower A/S, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2024 udgør t.kr. 1.507.		

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

Frank Heitmann Madsen

Navn returneret af MitID: Frank Heitmann Madsen
Direktør
ID: c4245ca9-9646-40f3-99db-4cdc8c4aa9f3
IP-adresse: 212.10.47.146:62933
Dato for underskrift: 09-07-2025 15:55:46 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitID



Lars Duisberg Jørgensen

Navn returneret af MitID: Lars Duisberg Jørgensen
Revisor
ID: c225447a-756f-40e5-a505-674b48c346c3
IP-adresse: 212.112.145.151:59334
Dato for underskrift: 09-07-2025 15:56:45 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitID



Frank Heitmann Madsen

Navn returneret af MitID: Frank Heitmann Madsen
Dirigent
ID: c4245ca9-9646-40f3-99db-4cdc8c4aa9f3
IP-adresse: 212.10.47.146:7830
Dato for underskrift: 09-07-2025 16:06:31 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitID



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.

This document has esignatur Agreement-ID: f052c0XqtWR252700378