

Mads Skjern ApS

**H.C. Andersens Vej 25
8370 Hadsten**

CVR-nummer: 25308921

ÅRSRAPPORT

1. november 2022 - 31. oktober 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23. januar 2024

Kim Sado Tahhan
Dirigent

CVR-nr. 34480370

Niels Brocks Gade 12, 2.
8900 Randers C

Telefon 86461244
Telefax 86462880

www.revi-midt.dk
info@revi-midt.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. november 2022 - 31. oktober 2023

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. november 2022 - 31. oktober 2023 for Mads Skjern ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. november 2022 - 31. oktober 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 23. januar 2024

Direktion

Kim Sado Tahhan

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Mads Skjern ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mads Skjern ApS for perioden 1. november 2022 - 31. oktober 2023 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 revisorers 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.

Randers C, den 23. januar 2024

REVIMIDT

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 34480370

Jens Jørgen Johnsen
Godkendt revisor
mne2974

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Mads Skjern ApS
H.C. Andersens Vej 25
8370 Hadsten

CVR-nr.: 25 30 89 21
Stiftet: 12. april 2000
Kommune: Favrskov
Regnskabsår: 1. november - 31. oktober

Direktion

Kim Sado Tahhan

Pengeinstitut

Vestjysk Bank
St. Voldgade 4
8900 Randers C

Revisor

REVIMIDT
Godkendt Revisionspartnerselskab
Niels Brocks Gade 12, 2.
8900 Randers C

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i andre selskaber.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Mads Skjern ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med følgende tilvalg efter reglerne for klasse C-selskaber:

Egenkapitalopgørelse.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

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 -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder samt kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. NOVEMBER 2022 - 31. OKTOBER 2023

	2022/23	2021/22
Andre eksterne omkostninger	-15.588	-13.750
BRUTTORESULTAT	-15.588	-13.750
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	685.146	529.909
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-26.800	20.052
Andre finansielle indtægter	385.168	94.711
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	7.631
Andre finansielle omkostninger	-1.504	-8.349
RESULTAT FØR SKAT	1.026.422	630.204
Skat af årets resultat	-81.138	-17.814
ÅRETS RESULTAT	945.284	612.390
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	658.346	549.961
Overført resultat	225.938	3.529
DISPONERET I ALT	945.284	612.390

BALANCE PR. 31. OKTOBER 2023
AKTIVER

	2023	2022
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	778.162	1.193.016
Kapitalandele i associerede virksomheder	365.569	392.369
Finansielle anlægsaktiver	1.143.731	1.585.385
ANLÆGSAKTIVER	1.143.731	1.585.385
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	7.631
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	184.476	178.767
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	213.046	159.044
Andre tilgodehavender	145.234	162.083
Tilgodehavender	542.756	507.525
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.238.324	919.038
Værdipapirer og kapitalandele	1.238.324	919.038
Likvide beholdninger	2.820.425	1.748.172
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.601.505	3.174.735
AKTIVER	5.745.236	4.760.120

BALANCE PR. 31. OKTOBER 2023
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	998.730	1.440.384
Overført resultat	4.277.242	2.951.304
Forslag til udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900
EGENKAPITAL	5.461.972	4.575.588
Selskabsskat	270.450	174.218
2 Langfristede gældsforpligtelser	270.450	174.218
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	10.000
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	29	29
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	285	285
Kortfristede gældsforpligtelser	12.814	10.314
GÆLDSFORPLIGTELSE	283.264	184.532
PASSIVER	5.745.236	4.760.120
3 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo	1.440.384	1.299.555
Vedtaget udbytte i datterselskaber	-1.100.000	-407.200
Årets bevægelse, resultatdisponering	658.346	549.961
Årets bevægelse, kapitalregulering	0	-1.932
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	998.730	1.440.384
Overført resultat, primo	2.951.304	2.538.643
Årets resultat	286.938	62.429
Foreslået udbytte	-61.000	-58.900
Vedtaget udbytte i datterselskab	1.100.000	407.200
Overførsel reserve for opskrivinger	0	1.932
Overført resultat ultimo	4.277.242	2.951.304
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	58.900	57.200
Foreslået udbytte	61.000	58.900
Udloddet udbytte	-58.900	-57.200
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	61.000	58.900
EGENKAPITAL	5.461.972	4.575.588

NOTER

	2022/23	2021/22
1 Antal personer beskæftiget		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo
2 Langfristede gældsforpligtelser		Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	<u>174.218</u>	<u>270.450</u>
	<u>174.218</u>	<u>270.450</u>
3 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
Værdi ultimo indregnet i balancen		
Aktier, reguleret marked	<u>1.238.324</u>	<u>919.037</u>
	<u>1.238.324</u>	<u>919.037</u>
Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen		
Aktier, reguleret marked	<u>319.286</u>	<u>52.752</u>
	<u>319.286</u>	<u>52.752</u>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Selskabet hæfter solidarisk for koncernens indkomstskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.		
Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. oktober 2023 294 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har stillet kaution for Kresten Skjern Invest ApS mellemværende med Vestjysk Bank.		
Pr. statusdagen havde Kresten Skjern Invest ApS et indestående på 446 tkr. i Vestjysk Bank.		

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.

Kim Tahhan

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kim Sado Tahhan

Direktør

På vegne af Mads Skjern ApS

ID: 30d43543-24bc-4373-ae85-582f97c48d61

Tidspunkt for underskrift: 23-01-2024 kl.: 11:48:13

Underskrevet med MitID



Jens Jørgen Johnsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Jørgen Johnsen

Registreret revisor

På vegne af Revimidt - Godkendt Revisionspartnerselskab

ID: c7ff6ba4-ddb4-491a-98ea-ad33b487aa88

Tidspunkt for underskrift: 23-01-2024 kl.: 12:11:45

Underskrevet med MitID



Kim Tahhan

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kim Sado Tahhan

Dirigent

På vegne af Mads Skjern ApS

ID: 30d43543-24bc-4373-ae85-582f97c48d61

Tidspunkt for underskrift: 24-01-2024 kl.: 09:26:37

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 90ee19qwxjX251507125

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.