



A & PA Madsen Holding ApS

Faurholtvej 14
7362 Hampen
CVR-nr. 42577804

Årsrapport 01.10.2023 - 30.09.2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
18.01.2025

Annemarie Madsen
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2023/24 | 6 |
| Balance pr. 30.09.2024 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2023/24 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

A & PA Madsen Holding ApS
Faurholtvej 14
7362 Hampen

CVR-nr.: 42577804
Hjemsted: Silkeborg
Regnskabsår: 01.10.2023 - 30.09.2024

Direktion

Poul Arne Madsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024 for A & PA Madsen 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. 30.09.2024 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjøllund, den 21.11.2024

Direktion

Poul Arne Madsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i A & PA Madsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A & PA Madsen Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024 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.

Silkeborg, den 21.11.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Tonny Hummelgaard Knudsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne28661

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber og hermed beslægtet virksomhed.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2023/24

| | Note | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | (9.501) | (7.251) |
| Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | | 22.500 | 20.000 |
| Andre finansielle indtægter | | 800 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | (1.600) | 0 |
| Årets resultat | | 12.199 | 12.749 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 63.300 | 61.000 |
| Overført resultat | | (51.101) | (48.251) |
| Resultatdisponering | | 12.199 | 12.749 |

Balance pr. 30.09.2024

Aktiver

| | Note | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. |
|-------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 2.736.713 | 2.736.713 |
| Finansielle aktiver | 1 | 2.736.713 | 2.736.713 |
| Anlægsaktiver | | 2.736.713 | 2.736.713 |
| Andre tilgodehavender | | 20.800 | 20.000 |
| Tilgodehavender | | 20.800 | 20.000 |
| Likvide beholdninger | | 41 | 1.887 |
| Omsætningsaktiver | | 20.841 | 21.887 |
| Aktiver | | 2.757.554 | 2.758.600 |

Passiver

| | Note | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 2.586.874 | 2.637.975 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 63.300 | 61.000 |
| Egenkapital | | 2.690.174 | 2.738.975 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 9.250 | 8.625 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 58.130 | 11.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 67.380 | 19.625 |
| Gældsforpligtelser | | 67.380 | 19.625 |
| Passiver | | 2.757.554 | 2.758.600 |

Personaleforhold

2

Egenkapitalopgørelse for 2023/24

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|--|------------------|
| Egenkapital primo | 40.000 | 2.637.975 | 61.000 | 2.738.975 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (61.000) | (61.000) |
| Årets resultat | 0 | (51.101) | 63.300 | 12.199 |
| Egenkapital ultimo | 40.000 | 2.586.874 | 63.300 | 2.690.174 |

Noter

1 Finansielle aktiver

| | Andre værdipapirer og kapital- andele kr. |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo | 2.736.713 |
| Kostpris ultimo | 2.736.713 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 2.736.713 |

2 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen. Direktøren har ikke modtaget vederlag.

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.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte kapitalinteresser.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos kapitalinteresser samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og 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 kontante beholdninger og 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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.