ÅRSRAPPORT 2022/2023

Mads Salling Holding 2018 ApS
c/o Mads Salling, Esthersvej 12, kl.
2900 Hellerup

CVR nr. 39 50 31 74

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 22. september 2023

Dirigent
Mads Salling

_____

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. august - 31. juli	9
Balance pr. 31. juli	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mads Salling Holding 2018 ApS
c/o Mads Salling, Esthersvej 12, kl.
2900 Hellerup

CVR-nr.: 39503174
Stiftelsesdato: 16. april 2018
Hjemsted: Gentofte Kommune
Regnskabsår: 1. august 2022 - 31. juli 2023

Direktion

Mads Salling

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
22. september 2023, på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022/2023 for Mads Salling Holding 2018 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. juli 2023 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres. Virksomheden opfylder betingelserne for fravalg.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 22. september 2023

Direktion:

Mads Salling

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mads Salling Holding 2018 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mads Salling Holding 2018 ApS for regnskabsåret 2022/2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR - danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Hellerup, den 22. september 2023

Revision & Data A/S

CVR-nr. 12475780

Steen Bo Petersen
Registreret revisor FSR
mne1130

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at besidde ejerandele i selskaber og virksomheder (holdingsvirksomhed) samt hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2022/2023.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mads Salling Holding 2018 ApS 2022/2023 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. 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 regnskabspost nedenfor. Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes 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 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 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 nettorealisationsværdi.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv som ikke er indregnet i årsrapporten.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

Note		2022/23	2021/22
	Bruttofortjeneste/-tab	-90	-53
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-54.382	-579.359
	Andre finansielle indtægter	0	32
	Andre finansielle omkostninger	-51	-209.503
	Ordinært resultat før skat	**-54.523**	**-788.883**
	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	**-54.523**	**-788.883**
	Forslag til resultatdisponering		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-15.054.382	2.766.563
	Overført resultat	14.999.859	-3.555.446
	Disponeret i alt	**-54.523**	**-788.883**

Balance pr. 31. juli

Note		2023	2022
	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER		
	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	26.898.002	26.952.384
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**26.898.002**	**26.952.384**
	Anlægsaktiver i alt	**26.898.002**	**26.952.384**
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.175.525	4.594.258
	Tilgodehavender i alt	**9.175.525**	**4.594.258**
	Likvide beholdninger		
	Likvide beholdninger	208.060	6.201
	Likvide beholdninger i alt	**208.060**	**6.201**
	Omsætningsaktiver i alt	**9.383.585**	**4.600.459**
	AKTIVER I ALT	**36.281.587**	**31.552.843**

Balance pr. 31. juli

Note		2023	2022
	PASSIVER		
	EGENKAPITAL		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	11.723.001	26.777.384
	Overført overskud eller underskud	1.782.900	-13.216.960
	Egenkapital i alt	**13.555.901**	**13.610.424**
	GÆLDSFORPLIGTELSER		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	6.408.442	5.346.442
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	**6.408.442**	**5.346.442**
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	16.317.244	12.595.977
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**16.317.244**	**12.595.977**
	Gældsforpligtelser i alt	**22.725.686**	**17.942.419**
	PASSIVER I ALT	**36.281.587**	**31.552.843**

1. Eventualforpligtelser
2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Den samlede selskabsskatteforpligtelse for koncernen udgør kr. 0

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.