

---

# Madhelten ApS

**CVR-nr.: 42082236**

Linde Alle 14  
4220 Korsør

Årsrapport  
1. januar 2022 - 31. december 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**27/06/2023**

**Cecilie Larsen**  
**Dirigent**



## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Påtegninger**

Ledespåtegning

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** Madhelten ApS  
Linde Alle 14  
4220 Korsør

CVR-nr.: 42082236  
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 for Madhelten ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Korsør, den 23/06/2023

### **Direktion**

Cecilie Bonne Larsen

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er detailhandel og salg af konsumvarer.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat i 2022 udgør 42.245 kr. Årets resultat anses for meget acceptabelt og betyder selskabet har reetableret sin egenkapital.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Selskabets ledelse har med henvisning til årsregnskabslovens § 32, valgt kun at vise selskabets bruttofortjeneste.

### Resultatopgørelse

Indtægtskriterium

Indtægten resultatføres i takt med, at levering finder sted.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indeholder renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### Balance

Materielle anlægsaktiver

Afskrivning af selskabets materielle anlægsaktiver er baseret over et skøn over de enkelte aktivgruppers brugstider, og beregnes lineært. Brugstiderne udgør maksimalt:

Goodwill 5 år

Tekniske anlæg og maskiner 5 år

Nyanskaffelser under kr. 15.000 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder værdiansættes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

Ved køb af virksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem anskaffelsessummen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed opgjort efter koncernens regnskabspraksis, efter at de enkelte aktiver og gældsposter er reguleret til handelsværdi. Resterende positive forskelsbeløb aktiveres som koncerngoodwill, der afskrives lineært over resultatopgørelsen over maksimalt 5 år.

I resultatopgørelsen medregnes andel af virksomhedernes resultat for året med fradrag af afskrivning på goodwill under posten 'Indtægter af kapitalandele'.

I balancen medregnes under posten 'kapitalandele i virksomheder' den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med tillæg af nedskreven værdi af goodwill.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i virksomheder henlægges i moderselskabet via overskudsdisponeringen til en 'Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode' under egenkapitalen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger opføres til beregnet kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender opføres til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab, der opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat og udskudt skat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den skat, som kan henføres til årets resultat uanset tidspunkt for skatternes betaling, samt eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter.

Hensættelse til udskudt skat svarer til den skat, som efter gældende skattesats (22%) vil udløses, såfremt selskabets aktiver realiseres til bogført værdi og skattemæssige henlæggelser tilbageføres.

## Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>418.755</b>	<b>17.489</b>
Personaleomkostninger	1	-339.620	-10.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-15.291	-944
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>63.844</b>	<b>6.545</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	-46.836
Andre finansielle omkostninger		-8.022	0
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>55.822</b>	<b>-40.291</b>
Skat af årets resultat	3	-13.577	-1.430
<b>Årets resultat</b>		<b>42.245</b>	<b>-41.721</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		42.245	-41.721
<b>I alt</b>		<b>42.245</b>	<b>-41.721</b>

## Balance 31. december 2022

### Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Goodwill		11.750	14.750
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4</b>	<b>11.750</b>	<b>14.750</b>
Produktionsanlæg og maskiner		40.515	24.306
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>5</b>	<b>40.515</b>	<b>24.306</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>52.265</b>	<b>39.056</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		32.000	3.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>32.000</b>	<b>3.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.082	14.134
Andre tilgodehavender		18.359	360
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>50.441</b>	<b>14.494</b>
Likvide beholdninger		48.624	36.780
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>131.065</b>	<b>54.274</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>183.330</b>	<b>93.330</b>

## Balance 31. december 2022

### Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Overført resultat		524	-41.721
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>40.524</b>	<b>-1.721</b>
Hensættelse til udskudt skat		1.345	1.430
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>1.345</b>	<b>1.430</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.964	9.600
Skyldig selskabsskat		13.662	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		84.849	84.021
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		23.986	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>141.461</b>	<b>93.621</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>141.461</b>	<b>93.621</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>183.330</b>	<b>93.330</b>

## Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	40.000	-41.721	-1.721
Årets resultat	0	42.245	42.245
Egenkapital, ultimo	40.000	524	40.524

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	-335.525	-10.000
Pensionsbidrag	-2.240	0
Andre omkostninger til social sikring	-1.855	0
	<u>-339.620</u>	<u>-10.000</u>

### 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Goodwill	-3.000	-250
Produktionsanlæg og maskiner	-12.291	-694
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	<u>-15.291</u>	<u>-944</u>

### 3. Skat af årets resultat

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	-13.662	0
Ændring af udskudt skat	85	-1.430
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-13.577</u>	<u>-1.430</u>

### 4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	<b>Goodwill</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	15.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>15.000</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-250
Årets afskrivning	-3.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-3.250</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>11.750</b></u>

## 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	25.000	0
Tilgang	0	28.500	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>53.500</b>	<b>0</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	0	-694	0
Årets afskrivning	0	-12.291	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-12.985</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>40.515</b>	<b>0</b>

## 6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	46.836	0
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>46.836</b>	<b>0</b>
Nettoopskrivninger primo	-46.836	0
Andel i årets resultat jf. note	0	0
Udloddet udbytte	0	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>-46.836</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Udviklingselskabet Linde Alle 12-14/Fjordvænget 16 ApS, Korsør	100%	-	-

Selskabet er begæret konkurs den 9/12 2021 og er derfor nedskrevet til kr. 0

## 7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med årlig leje på kr. 74.400. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel.

Selskabet har indgået en leasikontrakt med restløbetid på 30 måneder med en samlet leasingforpligtelse på kr. 191.678.

## 8. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Cecilie B Larsen, Tegltøften 33, 4220 Korsør

### Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Ingen

## 9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2022</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	1