

---

# Madhelten ApS

**CVR-nr.: 42082236**

Linde Alle 14  
4220 Korsør

Årsrapport  
1. januar 2023 - 31. december 2023

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

**30/06/2024**

---

**Cecilie Bonne**  
**Dirigent**

---



**Indhold**

**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

**Påtegninger**

Ledespåtegning

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

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

CVR-nr.: 42082236  
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

# Ledelsepåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 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 30/06/2024

## **Direktion**

Cecilie Bonne Larsen

# Ledelsesberetning

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i detailhandel og salg af konsumvarer.

### Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at være revisionspligtig.

Årets resultat blev et underskud på kr. 117.035

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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. 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. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder			0
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>345.770</b>	<b>418.755</b>
Personaleomkostninger		-446.929	-339.620
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-15.291	-15.291
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-116.450</b>	<b>63.844</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder			0
Andre finansielle indtægter		270	
Andre finansielle omkostninger		-855	-8.022
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-117.035</b>	<b>55.822</b>
Skat af årets resultat			-13.577
<b>Årets resultat</b>		<b>-117.035</b>	<b>42.245</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-117.035	42.245
<b>I alt</b>		<b>-117.035</b>	<b>42.245</b>

## Balance 31. december 2023

### Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Goodwill		8.750	11.750
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>8.750</b>	<b>11.750</b>
Produktionsanlæg og maskiner		28.224	40.515
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>28.224</b>	<b>40.515</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>			<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>36.974</b>	<b>52.265</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		32.000	32.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>32.000</b>	<b>32.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.819	32.082
Andre tilgodehavender			18.359
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>4.819</b>	<b>50.441</b>
Likvide beholdninger		65.467	48.624
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>102.286</b>	<b>131.065</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>139.260</b>	<b>183.330</b>

## Balance 31. december 2023

### Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Overført resultat		-116.515	524
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-76.515</b>	<b>40.524</b>
Hensættelse til udskudt skat		1.345	1.345
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>1.345</b>	<b>1.345</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.301	18.964
Gældsforpligtelser til kapitalinteresser		121.146	
Skyldig selskabsskat		13.662	13.662
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		44.321	84.849
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse			23.986
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>214.430</b>	<b>141.461</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>214.430</b>	<b>141.461</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>139.260</b>	<b>183.330</b>

# Noter

## 1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

**2023**

1