



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 105 125
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MADSEN OG MOE AS
Forretningsadresse: Drammensveien 91
0271 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Stian Madsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 19.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 600 000	13 838 290
Annen driftsinntekt		4 506 957	4 454 249
Sum inntekter		16 106 957	18 292 539
Kostnader			
Varekostnad		9 346 211	12 482 354
Annen driftskostnad		2 561 114	1 654 673
Sum kostnader		11 907 324	14 137 026
Driftsresultat		4 199 632	4 155 513
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 835	7 289
Sum finansinntekter		8 835	7 289
Annen rentekostnad		5 327 041	3 583 271
Annen finanskostnad		754	0
Sum finanskostnader		5 327 795	3 583 271
Netto finans		-5 318 960	-3 575 982
Resultat før skattekostnad		-1 119 328	579 531
Skattekostnad	1, 2	-246 086	127 619
Årsresultat		-873 242	451 912
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	-873 242	451 912
Sum overføringer og disponeringer		-873 242	451 912



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 5	83 346 166	90 145 050
Sum varige driftsmidler		83 346 166	90 145 050
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		83 346 166	90 145 050
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		0	26 120
Konsernfordringer	6	2 199 152	2 175 402
Sum fordringer		2 199 152	2 201 522
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 887 490	3
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 887 490	3
Sum omløpsmidler		4 086 642	2 201 524
SUM EIENDELER		87 432 808	92 346 575

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	30 000	30 000
Overkurs	3	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	3	1 202 203	1 202 203
Sum innskutt egenkapital		1 262 203	1 262 203
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	1 541 255	668 012
Sum opptjent egenkapital		-1 541 255	-668 012
Sum egenkapital		-279 052	594 191
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1, 2	1 752 321	1 998 407
Sum avsetninger for forpliktelser		1 752 321	1 998 407
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	79 205 000	84 005 365
Sum annen langsiktig gjeld		79 205 000	84 005 365
Sum langsiktig gjeld		80 957 321	86 003 772
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 161	71 007
Betalbar skatt	1, 2	0	52 821
Kortsiktig konserngjeld	6	6 077 258	4 782 500
Annen kortsiktig gjeld		660 120	842 285
Sum kortsiktig gjeld		6 754 539	5 748 612
Sum gjeld		87 711 860	91 752 384
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		87 432 808	92 346 575



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 742307

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 105 125
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MADSEN OG MOE AS
Forretningsadresse: Drammensveien 91
0271 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Stian Madsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 05.09.2024



Organisasjonsnr: 913 105 125
MADSEN OG MOE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 600 000	13 838 290
Annen driftsinntekt		4 506 957	4 454 249
Sum inntekter		16 106 957	18 292 539
Kostnader			
Varekostnad		9 346 211	12 482 354
Annen driftskostnad		2 561 114	1 654 673
Sum kostnader		11 907 324	14 137 026
Driftsresultat		4 199 632	4 155 513
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 835	7 289
Sum finansinntekter		8 835	7 289
Annen rentekostnad		5 327 041	3 583 271
Annen finanskostnad		754	0
Sum finanskostnader		5 327 795	3 583 271
Netto finans		-5 318 960	-3 575 982
Resultat før skattekostnad		-1 119 328	579 531
Skattekostnad	1, 2	-246 086	127 619
Årsresultat		-873 242	451 912
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	-873 242	451 912
Sum overføringer og disponeringer		-873 242	451 912



Organisasjonsnr: 913 105 125
MADSEN OG MOE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Sum immaterielle eiendeler 0 0

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og

annen fast eiendom 4, 5

83 346 166 90 145 050

Sum varige driftsmidler

83 346 166 90 145 050

Finansielle anleggsmidler

Sum finansielle

anleggsmidler

0 0

Sum anleggsmidler

83 346 166 90 145 050

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige

fordringer

0 26 120

Konsernfordringer

6

2 199 152 2 175 402

Sum fordringer

2 199 152 2 201 522

Investeringer

Sum investeringer

0 0

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

1 887 490 3

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

1 887 490 3

Sum omløpsmidler

4 086 642 2 201 524

SUM EIENDELER

87 432 808 92 346 575

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

3

30 000 30 000

Overkurs

3

30 000 30 000

Annen innskutt egenkapital

3

1 202 203 1 202 203

Sum innskutt egenkapital

1 262 203 1 262 203



Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	1 541 255	668 012
Sum opptjent egenkapital		-1 541 255	-668 012
Sum egenkapital		-279 052	594 191
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1, 2	1 752 321	1 998 407
Sum avsetninger for forpliktelser		1 752 321	1 998 407
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	79 205 000	84 005 365
Sum annen langsiktig gjeld		79 205 000	84 005 365
Sum langsiktig gjeld		80 957 321	86 003 772
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 161	71 007
Betalbar skatt	1, 2	0	52 821
Kortsiktig konserngjeld	6	6 077 258	4 782 500
Annen kortsiktig gjeld		660 120	842 285
Sum kortsiktig gjeld		6 754 539	5 748 612
Sum gjeld		87 711 860	91 752 384
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		87 432 808	92 346 575



Organisasjonsnr: 913 105 125
MADSEN OG MOE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Note



4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	90145050.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	200000.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	6998884.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	83346166.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	83346166.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2199152.00	2175402.00
<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6077258.00	4782500.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

5

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
67289190.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
79205000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
83346166.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note



Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsregnskap for
MADSEN OG MOE AS
913105125
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



MADSEN OG MOE AS
913 105 125

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		11 600 000	13 838 290
Annen driftsinntekt		4 506 957	4 454 249
Sum driftsinntekter		16 106 957	18 292 539
Driftskostnader			
Varekostnad		-9 346 211	-12 482 354
Annen driftskostnad		-2 561 114	-1 654 673
Sum driftskostnader		-11 907 324	-14 137 026
Driftsresultat		4 199 632	4 155 513
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		8 835	7 289
Sum finansinntekter		8 835	7 289
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-5 327 041	-3 583 271
Annen finanskostnad		-754	0
Sum finanskostnader		-5 327 795	-3 583 271
Netto finans		-5 318 960	-3 575 982
Resultat før skattekostnad		-1 119 328	579 531
Skattekostnad	1, 2	246 086	-127 619
Årsresultat		-873 242	451 912
Overføringer			
Udekket tap	3	-873 242	451 912
Sum overføringer		-873 242	451 912



MADSEN OG MOE AS
913 105 125

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 5	83 346 166	90 145 050
Sum varige driftsmidler		83 346 166	90 145 050
Sum anleggsmidler		83 346 166	90 145 050
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kortsiktige konsernfordringer	6	2 199 152	2 175 402
Andre kortsiktige fordringer		0	26 120
Sum fordringer		2 199 152	2 201 522
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 887 490	3
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 887 490	3
Sum omløpsmidler		4 086 642	2 201 524
SUM EIENDELER		87 432 808	92 346 575



MADSEN OG MOE AS
913 105 125

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	30 000	30 000
Overkurs	3	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	3	1 202 203	1 202 203
Sum innskutt egenkapital		1 262 203	1 262 203
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	-1 541 255	-668 012
Sum opptjent egenkapital		-1 541 255	-668 012
Sum egenkapital		-279 052	594 191
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	1, 2	1 752 321	1 998 407
Sum avsetning for forpliktelser		1 752 321	1 998 407
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	79 205 000	84 005 365
Sum annen langsiktig gjeld		79 205 000	84 005 365
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 161	71 007
Betalbar skatt	1, 2	0	52 821
Kortsiktig konserngjeld	6	6 077 258	4 782 500
Annen kortsiktig gjeld		660 120	842 285
Sum kortsiktig gjeld		6 754 539	5 748 612
Sum gjeld		87 711 860	91 752 384
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		87 432 808	92 346 575

Oslo, 30.06.2024

Stig Martin Pettersen-Moe
styrets leder

Stian Madsen
daglig leder



MADSEN OG MOE AS
913 105 125

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



MADSEN OG MOE AS
913 105 125

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 1 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	0	52 821
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-246 086	0
Skattekostnad	-246 086	52 821
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-1 119 328	579 531
Permanente forskjeller	754	559
+/- Endring i midlertidige forskjeller	0	0
- Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-339 995
Skattepliktig inntekt	-1 118 574	240 095
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	0	52 821
Sum betalbar skatt i balansen	0	52 821

Note 2 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	9 083 670	9 083 670	0
Fremførbart underskudd	0	-1 118 574	1 118 574
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	9 083 670	7 965 096	1 118 574
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	9 083 670	7 965 096	1 118 574
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	1 998 407	1 752 321	246 086

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	30 000	1 202 203	-668 012	594 191
Årsresultat	0	0	0	-873 242	-873 242
Egenkapital 31.12.2023	30 000	30 000	1 202 203	-1 541 255	-279 052

Mer om egenkapital

Styret opplyser om at aksjekapitalen er tapt. Det vil bli solgt noe eiendom i 2024 som vil forbedre egenkapitalen. og det er i tillegg merverdier i eiendommene selskapet eier slik at reell egenkapital er positiv.



MADSEN OG MOE AS
913 105 125

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	90 145 050
Tilgang i året	200 000
Avgang i året	-6 998 884
Anskaffelseskost 31.12.	83 346 166
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	0
Balanseført verdi per 31.12.	83 346 166

Note 5 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	67 289 190
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	79 205 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	83 346 166
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	2 199 152	2 175 402

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	6 077 258	4 782 500



EVJEN

REVISJON

Til generalforsamlingen i Madsen og Moe AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Madsen og Moe AS sitt årsregnskap som viser et årsunderskudd på kr 873 242. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Side 1 av 2

Evjen Revisjon AS, Stangsgate 13, 3916 Porsgrunn Tel.: 35 55 40 00

E-mail: post@evjenrevisjon.no Web: www.evjenrevisjon.no Foretaksregisteret: NO 915 638 384 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Porsgrunn, 10. august 2024
Evjen Revisjon AS


Haakon Evjen
statsautorisert revisor