

Madsen Sjö I ApS

Upsalagade 24. 3, 2100 København Ø

CVR-nr. 29 84 26 63

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2024

Dirigent:

.....
Michael Madsen Sjö

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Madsen Sjö I ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. juni 2024
Direktion:

.....
Michael Madsen Sjö

.....
Nina Madsen Sjö

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Madsen Sjö I ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Madsen Sjö I ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 jer 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 revisorers 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 jeres 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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 12. juni 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Morten Schougaard Sørensen
statsaut. revisor
mne32129

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Madsen Sjö I ApS
Adresse, postnr. by	Nina og Michael Madsen Sjö Upsalagade 24. 3, 2100 København Ø
CVR-nr.	29 84 26 63
Stiftet	29. august 2006
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.madsensjo.dk
E-mail	mms@madsensjo.dk
Telefon	20 42 00 24
Direktion	Michael Madsen Sjö Nina Madsen Sjö
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af konsulentvirksomhed, herunder rådgivning til virksomheder mv. i ledelses- og organisationsudvikling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på 453.297 kr. mod et overskud på 592.555 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 891.032 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2023	2022
	Bruttofortjeneste	3.324.427	3.496.101
2	Personaleomkostninger	-2.718.808	-2.709.411
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-2.743	-16.726
	Andre driftsomkostninger	0	-1.589
	Resultat før finansielle poster	602.876	768.375
3	Finansielle indtægter	909	5.839
4	Finansielle omkostninger	-15.999	-6.580
	Resultat før skat	587.786	767.634
5	Skat af årets resultat	-134.489	-175.079
	Årets resultat	453.297	592.555
	 Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	400.000	600.000
	Overført resultat	53.297	-7.445
		453.297	592.555

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	0	140.800
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	Indretning af lejede lokaler	27.424	30.167
		<u>27.424</u>	<u>170.967</u>
7	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	523.776	523.776
		<u>523.776</u>	<u>523.776</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>551.200</u>	<u>694.743</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	554.375	457.571
	Udskudte skatteaktiver	5.402	12.834
		<u>559.777</u>	<u>470.405</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.284.311</u>	<u>690.203</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.844.088</u>	<u>1.160.608</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>2.395.288</u></u>	<u><u>1.855.351</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	366.032	312.735
	Foreslået udbytte	400.000	600.000
	Egenkapital i alt	<u>891.032</u>	<u>1.037.735</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	94.718	94.241
	Gæld til tilknyttede virksomheder	623.057	32.899
	Skyldig sambeskatningsbidrag	127.057	174.159
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	6.762	4.855
	Anden gæld	652.662	511.462
		<u>1.504.256</u>	<u>817.616</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.504.256</u>	<u>817.616</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>2.395.288</u></u>	<u><u>1.855.351</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	320.180	1.100.000	1.545.180
Overført via resultatdisponering	0	-7.445	600.000	592.555
Udloddet udbytte	0	0	-1.100.000	-1.100.000
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	312.735	600.000	1.037.735
Overført via resultatdisponering	0	53.297	400.000	453.297
Udloddet udbytte	0	0	-600.000	-600.000
Egenkapital 31. december 2023	125.000	366.032	400.000	891.032

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Madsen Sjø I ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
It-udstyr	3 år

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved afhændelse af anlægsaktiver.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kon-torejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2023	2022		
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	2.623.675	2.607.274		
Pensioner	66.195	64.347		
Andre omkostninger til social sikring	7.068	3.669		
Andre personaleomkostninger	21.870	34.121		
	<u>2.718.808</u>	<u>2.709.411</u>		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>		
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	5.839		
Andre finansielle indtægter	909	0		
	<u>909</u>	<u>5.839</u>		
4 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	15.999	0		
Andre finansielle omkostninger	0	6.580		
	<u>15.999</u>	<u>6.580</u>		
5 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	127.057	174.159		
Årets regulering af udskudt skat	7.432	920		
	<u>134.489</u>	<u>175.079</u>		
6 Materielle anlægsaktiver				
kr.	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. januar 2023	160.000	413.026	280.458	853.484
Afgange	-160.000	0	0	-160.000
Kostpris 31. december 2023	<u>0</u>	<u>413.026</u>	<u>280.458</u>	<u>693.484</u>
Af- og nedskrivninger				
1. januar 2023	19.200	413.026	250.291	682.517
Afskrivninger	0	0	2.743	2.743
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-19.200	0	0	-19.200
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>0</u>	<u>413.026</u>	<u>253.034</u>	<u>666.060</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>27.424</u>	<u>27.424</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. januar 2023	523.776
Kostpris 31. december 2023	523.776
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	523.776

Regnskabsposten består af unoterede værdipapirer som indregnes til kostpris.

8 Anpartskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Madsen Sjö Holding ApS og søsterselskabet Madsen Sjö I ApS. Som en del af sambeskatningen hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber for selskabsskat og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtigelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, Madsen Sjö Holding ApS, CVR. nr. 29 84 13 81. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der påhviler herudover selskabet en leasingforpligtigelse på 55.872 kr.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2023.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Nina Madsen Sjö

Direktion

På vegne af: Madsen Sjö I ApS

Serienummer: dcf37673-59ed-418a-befc-6a7e1392967c

IP: 80.167.xxx.xxx

2024-06-12 09:02:20 UTC



Michael Madsen Sjö

Direktion

På vegne af: Madsen Sjö I ApS

Serienummer: bcc1b249-bdd7-457e-bb48-bcff47b5bc26

IP: 80.167.xxx.xxx

2024-06-12 16:58:27 UTC



Michael Madsen Sjö

Dirigent

På vegne af: Madsen Sjö I ApS

Serienummer: bcc1b249-bdd7-457e-bb48-bcff47b5bc26

IP: 80.167.xxx.xxx

2024-06-12 16:58:27 UTC



Morten Schougård Sørensen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: d603ddac-dda5-4ec5-bb9d-b2cdc858653a

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-06-12 17:00:27 UTC



Penneo dokumentnøgle: 8PHQB-K0MD7-VH33E-M3POO-YZSV7-U7HDW

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**