

Madsen Sjö I ApS

Malmøgade 5, 2., 2100 København Ø

CVR-nr. 29 84 26 63

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. maj 2023

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 2022.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. maj 2023
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 2022 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. maj 2023
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 Malmøgade 5, 2., 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

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på 592.555 kr. mod et overskud på 1.190.666 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 1.037.735 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.	2022	2021
	Bruttofortjeneste	3.496.101	4.270.879
2	Personaleomkostninger	-2.709.411	-2.694.182
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-16.726	-50.920
	Andre driftsomkostninger	-1.589	-578
	Resultat før finansielle poster	768.375	1.525.199
3	Finansielle indtægter	5.839	15.002
4	Finansielle omkostninger	-6.580	-6.763
	Resultat før skat	767.634	1.533.438
5	Skat af årets resultat	-175.079	-342.772
	Årets resultat	592.555	1.190.666
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	600.000	1.100.000
	Overført resultat	-7.445	90.666
		592.555	1.190.666

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2022	2021
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	140.800	144.000
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	10.783
	Indretning af lejede lokaler	30.167	0
		<u>170.967</u>	<u>154.783</u>
7	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	523.776	523.776
		<u>523.776</u>	<u>523.776</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>694.743</u>	<u>678.559</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	457.571	570.827
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	311.034
	Udskudte skatteaktiver	12.834	13.754
		<u>470.405</u>	<u>895.615</u>
	Likvide beholdninger	<u>690.203</u>	<u>1.232.104</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.160.608</u>	<u>2.127.719</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>1.855.351</u></u>	<u><u>2.806.278</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2022	2021
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	312.735	320.180
	Foreslået udbytte	600.000	1.100.000
	Egenkapital i alt	<u>1.037.735</u>	<u>1.545.180</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	94.241	69.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	32.899	0
	Skyldig sambeskatningsbidrag	174.159	349.772
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	4.855	9.061
	Anden gæld	511.462	833.265
		<u>817.616</u>	<u>1.261.098</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>817.616</u>	<u>1.261.098</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>1.855.351</u></u>	<u><u>2.806.278</u></u>

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	229.514	600.000	954.514
Overført via resultatdisponering	0	90.666	1.100.000	1.190.666
Udloddet udbytte	0	0	-600.000	-600.000
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				
31. december 2022	125.000	312.735	600.000	1.037.735

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Madsen Sjö I ApS for 2022 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 og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. 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 kontorejendomme 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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2022	2021		
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	2.607.274	2.622.529		
Pensioner	64.347	58.500		
Andre omkostninger til social sikring	3.669	7.410		
Andre personaleomkostninger	34.121	5.743		
	<u>2.709.411</u>	<u>2.694.182</u>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>		
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	5.839	15.002		
	<u>5.839</u>	<u>15.002</u>		
4 Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	6.580	6.763		
	<u>6.580</u>	<u>6.763</u>		
5 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	174.159	349.772		
Årets regulering af udskudt skat	920	-7.000		
	<u>175.079</u>	<u>342.772</u>		
6 Materielle anlægsaktiver				
kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2022	160.000	413.026	247.548	820.574
Tilgange	0	0	32.910	32.910
Kostpris 31. december 2022	<u>160.000</u>	<u>413.026</u>	<u>280.458</u>	<u>853.484</u>
Af- og nedskrivninger				
1. januar 2022	16.000	402.243	247.548	665.791
Afskrivninger	3.200	10.783	2.743	16.726
Af- og nedskrivninger				
31. december 2022	<u>19.200</u>	<u>413.026</u>	<u>250.291</u>	<u>682.517</u>
Regnskabsmæssig værdi				
31. december 2022	<u>140.800</u>	<u>0</u>	<u>30.167</u>	<u>170.967</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. januar 2022	523.776
Kostpris 31. december 2022	523.776
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	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 i 2022 på 60.872 kr.

10 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2022.

Ejerpantebrev på 30 t.kr. besiddes af virksomheden.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, 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: 2.111.xxx.xxx

2023-05-13 10:17:11 UTC



Michael Madsen Sjö

Direktion

På vegne af: Madsen Sjö I ApS

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

IP: 2.111.xxx.xxx

2023-05-13 15:31:05 UTC



Michael Madsen Sjö

Dirigent

På vegne af: Madsen Sjö I ApS

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

IP: 2.111.xxx.xxx

2023-05-13 15:31:05 UTC



Morten Schougaard Soerensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:40820229

IP: 85.83.xxx.xxx

2023-05-15 20:27:29 UTC



Penneo dokumentnøgle: 4JSGE-XKPF7-Z7PVX-E0GAV-E3QVC-AG4P7

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 tidsstemplet 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>