

## **MAD HOUSE A/S**

Vestergade 56

8000 Århus C

CVR-nr. 29919283

## **Årsrapport for 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31-05-2017

---

Ole V. Poulsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

**MAD HOUSE A/S**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for MAD HOUSE A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 30. maj 2017

### **Direktion**

Ole Vestergaard Poulsen  
Direktør

### **Bestyrelse**

Jens Christian Poulsen  
Formand

Ole Vestergaard Poulsen

Jonas Birkebæk Poulsen

**MAD HOUSE A/S**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i MAD HOUSE A/S**

Vi har opstillet årsregnskabet for MAD HOUSE A/S for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fredericia, den 30. maj 2017

### **Råd & Revision**

#### **Registreret revisionsvirksomhed**

CVR-nr. 25593995

Carsten Jensen

Registreret revisor

**MAD HOUSE A/S**

**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	MAD HOUSE A/S Vestergade 56 8000 Århus C
CVR-nr.	29919283
Hjemsted	Århus
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
<b>Bestyrelse</b>	Jens Christian Poulsen, Formand Ole Vestergaard Poulsen Jonas Birkebæk Poulsen
<b>Direktion</b>	Ole Vestergaard Poulsen, Direktør
<b>Revisor</b>	Råd & Revision Registreret revisionsvirksomhed Vendersgade 1 B 7000 Fredericia CVR-nr.: 25593995

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udvikling og salg af produkter til leg og læring.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Ledelsen skal gøre opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed forbundet med indregning og måling af udskudte skatteaktiver. Under hensyn til selskabets lave aktivitetsniveau i såvel forgangne som indeværende år, har man ud fra et forsigtighedsprincip valgt at måle de udskudte skatteaktiver til kr. 0.

### Usædvanlige forhold

Årets resultat er påvirket af usædvanlige nedskrivninger på udviklingsomkostninger, materielle anlægsaktiver samt udskudte skatteaktiver på samlet t kr. 322.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -544.352, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 115.768, og en egenkapital på kr. 62.466.

Ledelsen er opmærksom på at selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen. Der overvejes forskellige muligheder for reetablereing af kapitalen, herunder kapitalnedsættelse ved samtidig omdannelse til anpartsselskab.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for MAD HOUSE A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler og administration.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Aktiverede udviklingsomkostninger opgøres til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.



## Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

#### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-130.225</b>	<b>767.314</b>
Personaleomkostninger	1	-868	-776.886
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-192.258	-91.282
<b>Driftsresultat</b>		<b>-323.351</b>	<b>-100.854</b>
Andre finansielle indtægter		-3.117	13.074
Finansielle omkostninger		-1.225	-5.655
<b>Resultat før skat</b>		<b>-327.693</b>	<b>-93.435</b>
Skat af årets resultat		-216.659	7.004
<b>Årets resultat</b>		<b>-544.352</b>	<b>-86.431</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-544.352	-86.431
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-544.352</b>	<b>-86.431</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Forsknings- og udviklingsomkostninger		0	157.232
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>157.232</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	35.026
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>35.026</b>
Udsudte skatteaktiver		0	216.659
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>216.659</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>408.917</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		10.000	163.200
<b>Varebeholdninger</b>		<b>10.000</b>	<b>163.200</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		105.750	95.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>105.750</b>	<b>95.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>18</b>	<b>6.283</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>115.768</b>	<b>264.483</b>
<b>Aktiver</b>		<b>115.768</b>	<b>673.400</b>

## MAD HOUSE A/S

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	2	500.000	500.000
Overført resultat	3	-437.534	106.818
<b>Egenkapital</b>		<b>62.466</b>	<b>606.818</b>
Gæld til banker		1.468	2.455
Leverandører af varer og tjenesteydelser		41.018	28.741
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		10.689	7.586
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		126	27.800
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>53.302</b>	<b>66.582</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>53.302</b>	<b>66.582</b>
<b>Passiver</b>		<b>115.768</b>	<b>673.400</b>
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

## Noter

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	20	760.870
Pensioner	285	5.420
Andre omkostninger til social sikring	563	6.065
Andre personaleomkostninger	0	4.531
	<u>868</u>	<u>776.886</u>
<b>2. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	500.000	500.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>3. Overført resultat</b>		
Saldo primo	106.818	193.249
Årets tilgang	-544.352	-86.431
<b>Saldo ultimo</b>	<u>-437.534</u>	<u>106.818</u>
<b>4. Eventualforpligtelser</b>		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
<b>5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger</b>		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		