

TIL ERHVERVSSTYRELSEN

Madsen af 1970 ApS

Skovsøen 12, 2880 Bagsværd


CVR-nr. 32 45 14 03

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

(13. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13/10/2023



Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE:

Påtegninger:

Ledespåtegning side 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab side 2

Ledelsesberetning m.v.:

Selskabsoplysninger side 3

Ledelsesberetning side 4

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022:

Anvendt regnskabspraksis. side 5 - 8

Resultatopgørelse for 2022 side 9

Balance pr. 31. december 2022. side 10 - 11

Egenkapitalopgørelse side 12

Noter side 13

LEDELSESPÅTEGNING.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Madsen af 1970 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

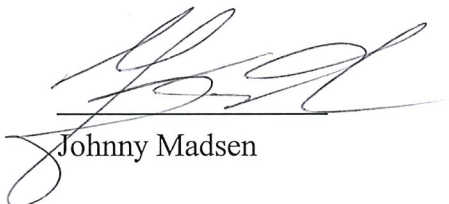
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen skal herved erklære at betingelserne for fravalg af revision, jævnfør Årsregnskabslovens §135, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 23. maj 2023

Direktion:



Johnny Madsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB.

Til den daglige ledelse i Madsen af 1970 ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Madsen af 1970 ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 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 revision- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 23. maj 2023

REVISIONSFIRMAET FLEMMING HANSEN

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 15 27 01 44



Flemming Hansen
statsautoriseret revisor
mne6394

SELSKABSOPLYSNINGER.

Selskabet: Madsen af 1970 ApS
Skovsøen 12
2880 Bagsværd

CVR.nr.: 32 45 14 03
Stiftet: 24. juli 2009
Hjemsted: 2880 Bagsværd
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion: Johnny Madsen

LEDELSESBERETNING.

Hovedaktiviteter:

Selskabets aktivitet består i at eje og drive datterselskaber og ejendomme. Endvidere at drive investeringsvirksomhed med henblik på forrentning af opsparret kapital.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årets resultat kr. 286.565 anses for mindre tilfredsstillende.

Ledelsen forventer højere aktivitetsniveau i 2023.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er, efter regnskabsårets afslutning, ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS.

Årsrapporten for Madsen af 1970 ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte elementer for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN.

Bruttotab:

I bruttotab er indregnet nettoomsætning ved udlejning. Nettoomsætning indregnes såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen og udgifter til varer indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Endvidere indregnes andre eksterne omkostninger, der omfatter omkostninger til administration og lokaler m.v.

Resultat af kapitalinteresser:

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressers resultat efter skat og fuld eliminering af interne avance modtaget udbytte samt regulering af dagsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

RESULTATOPGØRELSEN - FORTSAT.

Finansielle poster:

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 af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN.

Materielle anlægsaktiver:

Ejendomme måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der afskrives ikke på grunde.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

---fortsættes---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT

BALANCEN - FORTSAT.

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalinteresser indregnes og måles efter indre værdis metode. Kapitalinteresser optages i balancen til den forholdsmæssige andel af den indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettopskrivning af kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte:

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat:

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 for betalte acontoskatter.

Skat af årets resultat er beregnet på basis af acontoskatteordningens regler.

---fortsættes---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT

BALANCEN - FORTSAT.

Skyldig skat og udskudt skat - fortsat:

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende poster, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser:

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2022.

	note	2022 kr.	2021 i 1.000 kr.
Bruttotab		158.650	192
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>24.757</u>	<u>24</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER M.V.		-183.407	-216
Resultat af kapitalinteresser		568.549	1.056
Andre finansielle indtægter	1	0	92
Øvrige finansielle omkostninger		<u>13.301</u>	<u>23</u>
RESULTAT FØR SKAT		371.841	909
Skat af årets resultat	2	<u>85.276</u>	<u>194</u>
<u>ÅRETS RESULTAT</u>		<u><u>286.565</u></u>	<u><u>715</u></u>
Resultatdisponering:			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		568.549	1.056
Forslag til udbytte for regnskabsåret		58.900	57
Overført resultat		<u>-340.884</u>	<u>-398</u>
<u>DISPONERET I ALT</u>		<u><u>286.565</u></u>	<u><u>715</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022.

	note	2022 kr.	2021 i 1.000 kr.
<u>AKTIVER:</u>			
Grunde og bygninger		3.317.291	3.298
Andre anlæg, driftsmidler og inventar		<u>33.663</u>	<u>49</u>
<u>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</u>		<u>3.350.954</u>	<u>3.347</u>
Kapitalinteresser	3	<u>2.827.062</u>	<u>2.538</u>
<u>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</u>		<u>2.827.062</u>	<u>2.538</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u>		<u>6.178.016</u>	<u>5.885</u>
Udskudt skatteaktiv		10.000	12
Tilgodehavende hos kapitalinteresser		<u>60.595</u>	<u>0</u>
<u>TILGODEHAVENDER</u>		<u>70.595</u>	<u>12</u>
<u>LIKVIDE BEHOLDNINGER</u>		<u>463.855</u>	<u>653</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u>		<u>534.450</u>	<u>665</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>		<u><u>6.712.466</u></u>	<u><u>6.550</u></u>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022.

	note	2022 kr.	2021 i 1.000 kr.
<u>PASSIVER:</u>			
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi		2.722.569	2.454
Overført resultat		3.676.593	3.717
Forslag til udbytte for regnskabsåret.		58.900	57
<u>EGENKAPITAL I ALT</u>		<u>6.583.062</u>	<u>6.353</u>
Gæld til kapitalinteressere		10.000	10
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	20
Skyldig selskabsskat		18.676	146
Gæld til selskabsdeltager og ledelse		80.728	5
Anden gæld		0	16
<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u>		<u>129.404</u>	<u>197</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u>		<u>129.404</u>	<u>197</u>
<u>PASSIVER I ALT</u>		<u>6.712.466</u>	<u>6.550</u>

EGENKAPITALOPGØRELSE.

	2022	2021 i
	kr.	1.000 kr.
<u>Selskabskapital:</u>		
Selskabskapital pr. 1. januar 2022	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Selskabskapital pr. 31. december 2022.....	<u>125.000</u>	<u>125</u>
 <u>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode:</u>		
Saldo pr. 1. januar 2022	2.454.020	2.075
Andel af årets resultat	568.549	1.056
Overført.....	<u>-300.000</u>	<u>-677</u>
Saldo pr. 31. december 2022.....	<u>2.722.569</u>	<u>2.454</u>
 <u>Overført resultat:</u>		
Overført resultat pr. 1. januar 2022.....	3.717.477	3.438
Overført i henhold til resultatdisponering.....	-340.884	-398
Indskud	<u>300.000</u>	<u>677</u>
Overført resultat pr. 31. december 2022.....	<u>3.676.593</u>	<u>3.717</u>
 <u>Foreslag til udbytte for regnskabsåret:</u>		
Saldo pr. 1. januar 2022	57.200	57
Udloddet udbytte.....	-57.200	-57
Forslag til udbytte 2022	<u>58.900</u>	<u>57</u>
Saldo pr. 31. december 2022.....	<u>58.900</u>	<u>57</u>
 Egenkapital i alt pr. 31. december 2022	<u><u>6.583.062</u></u>	<u><u>6.353</u></u>

NOTER.

	2022	2021 i	
	kr.	1.000 kr.	
<u>Note 1. Andre finansielle indtægter:</u>			
Renteindtægter, kapitalinteresser	<u>0</u>	<u>92</u>	
	<u>0</u>	<u>92</u>	
<u>Note 2. Skat af årets resultat:</u>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	82.676	190	
Ændring af udskudt skat	<u>2.600</u>	<u>4</u>	
	<u>85.276</u>	<u>194</u>	
<u>Note 3. Kapitalinteresser:</u>		2022	
		kr.	
Anskaffelsessum pr. 1. januar 2022		84.493	
Tilgang		20.000	
Afgang		<u>0</u>	
Anskaffelsessum pr. 31. december 2022		<u>104.493</u>	
Værdiregulering pr. 1. januar 2022		2.454.020	
Årets resultatandel		568.549	
Hævet		<u>300.000</u>	
Værdireguleringer pr. 31. december 2022		<u>2.722.569</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2022		<u>2.827.062</u>	
Kapitalinteresser:	<u>Ejerandel</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
Dagcentret Egebo I/S, hjemsted Gladsaxe Kommune	<u>50%</u>	<u>681.839</u>	<u>1.341.460</u>
Dacapo Ejendomsservice ApS, hjemsted Gladsaxe Kommune	<u>50%</u>	<u>3.228</u>	<u>280.771</u>
JR Ejendomme I/S, hjemsted Gladsaxe Kommune AT/LF 38335	<u>50%</u>	<u>452.031</u>	<u>3.991.890</u>