

Madsen Enterprise ApS

**Langmosevej 6
8620 Kjellerup**

CVR-nr. 33 95 07 72

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 2. juli 2024

Lars Bødker Madsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	4
Balance 31. december	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Madsen Enterprise 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 2. juli 2024

Direktion

Lars Bødker Madsen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Madsen Enterprise ApS
Langmosevej 6
8620 Kjellerup

CVR-nr.: 33 95 07 72

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Silkeborg

Direktion

Lars Bødker Madsen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er dyrkning og salg af juletræer samt hermed beslægtet virksomhed samt entreprenørvirksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 160.324, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 3.264.636.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.980.032	183.724
Personaleomkostninger	1	<u>-2.903.215</u>	<u>-3.146.019</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		76.817	-2.962.295
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-601.787</u>	<u>-560.828</u>
Resultat af drift før dagsværdireguleringer		-524.970	-3.523.123
Dagsværdiregulering biologiske aktiver		<u>796.863</u>	<u>3.451.311</u>
Resultat før finansielle poster		271.893	-71.812
Finansielle indtægter		5	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-478.633</u>	<u>-311.043</u>
Resultat før skat		-206.735	-382.855
Skat af årets resultat	3	<u>46.411</u>	<u>83.867</u>
Årets resultat		<u>-160.324</u>	<u>-298.988</u>
Overført resultat		<u>-160.324</u>	<u>-298.988</u>
		<u>-160.324</u>	<u>-298.988</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		114.287	142.858
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>114.287</u>	<u>142.858</u>
Biologiske aktiver		8.650.134	7.853.271
Produktionsanlæg og maskiner	6	2.673.494	2.366.424
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	253.508	383.617
Indretning af lejede lokaler	6	15.879	31.756
Materielle anlægsaktiver		<u>11.593.015</u>	<u>10.635.068</u>
Deposita		47.960	39.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>47.960</u>	<u>39.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>11.755.262</u>	<u>10.816.926</u>
Råvarer og hjælpematerialer		261.085	261.085
Varebeholdninger		<u>261.085</u>	<u>261.085</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		750.313	0
Selskabsskat		0	247.795
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		64.331	0
Periodeafgrænsningsposter		93.479	74.038
Tilgodehavender		<u>908.123</u>	<u>321.833</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.169.208</u>	<u>582.918</u>
Aktiver i alt		<u>12.924.470</u>	<u>11.399.844</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>3.184.636</u>	<u>3.344.960</u>
Egenkapital		<u>3.264.636</u>	<u>3.424.960</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>1.506.252</u>	<u>1.488.332</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.506.252</u>	<u>1.488.332</u>
Leasingforpligtelser		<u>575.367</u>	<u>376.464</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>575.367</u>	<u>376.464</u>
Banker		1.678.957	1.619.530
Leasingforpligtelser		303.042	173.496
Leverandører af varer og tjenesteydelser		417.537	289.949
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.322.248	2.290.536
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		36.671	4.806
Anden gæld		<u>1.819.760</u>	<u>1.731.771</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.578.215</u>	<u>6.110.088</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.153.582</u>	<u>6.486.552</u>
Passiver i alt		<u>12.924.470</u>	<u>11.399.844</u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	3.344.960	3.424.960
Årets resultat	0	-160.324	-160.324
Egenkapital 31. december 2023	<u>80.000</u>	<u>3.184.636</u>	<u>3.264.636</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.811.866	3.079.781
Andre omkostninger til social sikring	<u>91.349</u>	<u>66.238</u>
	<u>2.903.215</u>	<u>3.146.019</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>10</u>	<u>11</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	285.964	0
Finansielle omkostninger kapitalinteresser	1.218	215.686
Andre finansielle omkostninger	191.245	92.898
Valutakurstab	<u>206</u>	<u>2.459</u>
	<u>478.633</u>	<u>311.043</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	32.561	0
Sambeskatningsbidrag	<u>-78.972</u>	<u>-83.867</u>
	<u>-46.411</u>	<u>-83.867</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
4 Oplysning om dagsværdi		
Indtægter af negativ goodwill		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>7.853.271</u>	<u>4.343.760</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>210.063</u>	<u>3.509.511</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>8.063.334</u>	<u>7.853.271</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2023		<u>200.000</u>
Kostpris 31. december 2023		<u>200.000</u>
Opskrivninger 31. december 2023		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		57.142
Årets afskrivninger		<u>28.571</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		<u>85.713</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u><u>114.287</u></u>

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og ma- skiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2023	5.645.478	2.130.879	63.510
Tilgang i årets løb	1.391.250	0	0
Afgang i årets løb	-930.250	0	0
Kostpris 31. december 2023	6.106.478	2.130.879	63.510
Opskrivninger 1. januar 2023	0	0	0
Opskrivninger 31. december 2023	0	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	3.279.054	1.747.262	31.754
Årets afskrivninger	427.230	130.109	15.877
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-273.300	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	3.432.984	1.877.371	47.631
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	2.673.494	253.508	15.879

7 Eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har sammen med koncernselskaberne Madsen Enterprise ApS og Lars Bødker Madsen Holding ApS indgået en rammeaftale omkring finansiering, og selskabet har i den forbindelse stillet kaution for hele bankmellemværendet.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Madsen Enterprise ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Værdiregulering af biologiske aktiver

Biologiske aktiver måles til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat 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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.