

Madsynergi Drift ApS

Vindbyholtvej 29 A, 4640 Faxe

CVR-nr. 34 59 73 75

Årsrapport for 2023

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 27/5 2024.

Dirigent
Jeppe Graa Rasmussen

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er salg af kvalitetsmad til BtC markedet.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter. De økonomiske forhold er i 2023, påvirket af COVID-19 refusion samt tilskud fra Omstillingspuljen på i alt kr. 338.062. Dette påvirker regnskabet positivt som følge heraf. Der henvises til note 5 herom.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Madsynergi Drift ApS for 2023.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Faxe, den 27. maj 2024

Direktion

Jeppe Graa Rasmussen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejeren af Madsynergi Drift ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Madsynergi Drift ApS for regnskabsåret 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Selskabet indgår i koncernforhold, hvor to af koncernens andre selskaber er i overhængende risiko for at gå konkurs. Selskabet hæfter for bankgæld og har store tilgodehavender i et af de konkurstruede selskaber samt øvrige koncernmellemværender.

Vi tager forbehold for, at årsregnskabet er aflagt efter princippet om fortsat drift. Det har ikke været muligt at opgøre den finansielle indvirkning på årsregnskabet.

Afkræftende konklusion

På grundlag af det udførte review er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydigheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 27. maj 2024

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87

Kasper Kjærsgaard
registreret revisor
mne34537

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, modregnet direkte og andre eksterne omkostninger.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger samt auto-drift.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning med Røholte ApS.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager, der direkte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

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

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 4 år. Scrapværdi er kr. 0. Årets aktiverede udviklingsomkostninger, med fradrag af foretagne afskrivninger, henlægges under egenkapitalen som "Reserve for udviklingsomkostninger".

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Andre anlægs, driftsmateriel og inventar afskrives lineært over 2 - 5 år, til en scrapværdi på kr. 0.

Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over 2 - 5 år, til en scrapværdi på kr. 0.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til statusdagens kurs.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der henvises til afsnittet "Immaterielle anlægsaktiver" for nærmere beskrivelse af "Reserve for udviklingsomkostninger".

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

Note		2023	2022
		kr.	kr.
	Bruttofortjeneste	4.253.824	7.918.744
1	Personaleomkostninger	-2.432.741	-3.346.102
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-143.136</u>	<u>-141.754</u>
	Resultat før finansiering	1.677.947	4.430.888
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	22.308	57.386
	Andre finansielle indtægter	0	1.708
	Øvrige finansielle omkostninger	-477.845	-17.870
	Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	<u>-19.194</u>	<u>-3.169</u>
	Resultat før skat	1.203.216	4.468.943
3	Skat af årets resultat	<u>-280.614</u>	<u>-988.134</u>
	Årets resultat	<u><u>922.602</u></u>	<u><u>3.480.809</u></u>
	Resultatdisponering		
	Reserve for udviklingsomkostninger	0	-41.535
	Overført til næste år	922.602	-1.777.656
	Udbytte	<u>0</u>	<u>5.300.000</u>
		<u><u>922.602</u></u>	<u><u>3.480.809</u></u>

Balance pr. 31/12 2023

Note	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
AKTIVER		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	266.433	269.574
Indretning af lejede lokaler	<u>199.219</u>	<u>260.518</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>465.652</u>	<u>530.092</u>
Deposita	<u>49.368</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>49.368</u>	<u>0</u>
2 Anlægsaktiver i alt	<u>515.020</u>	<u>530.092</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.302.437	1.395.850
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.494.583	6.205.376
Periodeafgrænsningsposter	47.407	55.024
Andre tilgodehavender	<u>444.171</u>	<u>200.000</u>
Tilgodehavender i alt	<u>3.288.598</u>	<u>7.856.250</u>
Likvide beholdninger	<u>3.021</u>	<u>1.096.027</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.291.619</u>	<u>8.952.277</u>
Aktiver i alt	<u><u>3.806.639</u></u>	<u><u>9.482.369</u></u>

Balance pr. 31/12 2023

Note	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
PASSIVER		
Selskabskapital	80.000	80.000
Reserve for udviklingsomkostninger	0	0
Overført til næste år	935.040	12.438
Afsat udbytte	0	5.300.000
Egenkapital i alt	<u>1.015.040</u>	<u>5.392.438</u>
3 Hensættelser til udskudt skat	<u>10.403</u>	<u>11.213</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>10.403</u>	<u>11.213</u>
Sambeskatningsbidrag	281.424	988.636
Leverandører af varer og tjenesteydelser	264.716	259.119
Gæld til kreditinstitutter	712.696	2.804
Gæld til tilknyttede virksomheder	847.364	669.583
Anden gæld	674.996	2.158.576
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.781.196</u>	<u>4.078.718</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.781.196</u>	<u>4.078.718</u>
Passiver i alt	<u>3.806.639</u>	<u>9.482.369</u>
4 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		
5 Særlige poster		

Noter

	2023	2022		
	kr.	kr.		
1				
Personaleomkostninger				
Gager og lønninger	2.217.933	3.121.971		
Pensioner	161.591	168.276		
Andre omkostninger til social sikring	52.750	31.374		
Andre personaleomkostninger	467	24.481		
	<u>2.432.741</u>	<u>3.346.102</u>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>4</u>	<u>5</u>		
2				
Anlægsaktiver				
	<u>Finansielle</u>	<u>Materielle</u>	<u>Immaterielle</u>	
		Andre anlæg, driftsmateriel	Indretning af lejede lokaler	Færdiggjorte udviklings- projekter
	<u>Deposita</u>	<u>og inventar</u>		
Anskaffelsessum pr. 1/1 2023	0	315.040	303.556	255.600
Tilgang	49.368	78.696	0	0
Afgang	0	0	0	0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2023	<u>49.368</u>	<u>393.736</u>	<u>303.556</u>	<u>255.600</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2023	0	45.466	43.038	255.600
Afskrivninger i året	0	81.837	61.299	0
Afskrivninger pr. 31/12 2023	<u>0</u>	<u>127.303</u>	<u>104.337</u>	<u>255.600</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2023	<u>49.368</u>	<u>266.433</u>	<u>199.219</u>	<u>0</u>
			2023	2022
			kr.	kr.
3				
Skat af årets resultat				
Skatteværdi af indkomst overført til sambeskatning			281.424	988.636
Udskudt skat, regulering			-810	-502
			<u>280.614</u>	<u>988.134</u>
Den samlede udskudte skat andrager			<u>10.403</u>	<u>11.213</u>

Noter (fortsat)

4 **Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Rholte ApS som administrationsselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Selskabet har stillet kaution overfor Sparekassen Sjælland-Fyn A/S for øvrige koncernselskaber.

Selskabet har indgået huslejekontrakt, og hæfter i den forbindelse for kr. 50.000 i form af husleje i opsigelsesperioden.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

5 **Særlige poster**

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat før skat påvirket positivt med kr. 338.062, som følge af refusion pga. COVID-19 samt tilskud fra Omstillingspuljen. Dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor medtaget i denne note.

Indtægten fremgår under bruttofortjeneste i resultatopgørelsen.

Særlige poster for dette år er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2023
	kr.
Indtægter	
COVID-19 refusion	115.016
Tilskud fra Omstillingspuljen	223.046
	<u>338.062</u>
Særlige poster indgår som en del af bruttofortjenesten i årsregnskabet:	
Bruttofortjeneste	338.062

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.”

Jeppe Graa Rasmussen

Direktør

Serienummer: 504c7ce9-17f3-4f1c-aac7-236059f1b0b6

IP: 80.209.xxx.xxx

2024-05-28 05:08:51 UTC



Kasper Kjærsgaard

Registreret revisor

Serienummer: 93f19615-8e8f-4260-9003-989d0f3dfe1c

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-05-28 05:24:07 UTC



Jeppe Graa Rasmussen

Dirigent

Serienummer: 504c7ce9-17f3-4f1c-aac7-236059f1b0b6

IP: 80.209.xxx.xxx

2024-05-28 06:13:07 UTC



Penneo dokumentnøgle: ZYG81-VWIO0-CB3C7-FM7XT-13DEY-HB8M0

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**