



MAD Invest ApS

Lemchesvej 13
2900 Hellerup
CVR-nr. 36478640

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.06.2024

Martin André Dittmer
Dirigent

Indhold

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2023 | 7 |
| Balance pr. 31.12.2023 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2023 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

MAD Invest ApS
Lemchesvej 13
2900 Hellerup

CVR-nr.: 36478640

Stiftelsesdato: 29.12.2014

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Direktion

Martin André Dittmer

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for MAD Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30.06.2024

Direktion

Martin André Dittmer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i MAD Invest ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MAD Invest ApS for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den relevante lovgivning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 30.06.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Christina Nilsson

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne44182

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed.

Årets resultat udviser et overskud på 1.201 t.kr. Årets resultat anses som værende tilfredsstillende.

Selskabet har forsat tabt virksomhedskapitalen. Selskabets ledelse forventer, at virksomhedskapitalen reetableres ved fremtidig indtjening. Selskabets ejer har afgivet tilsagn om finansiell støtte, såfremt selskabet har behov herfor.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | (30.000) | (31.875) |
| Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver | 1 | 5.036.482 | (170.302) |
| Andre finansielle indtægter | | 23.131 | 36.267 |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | (3.829.043) | (78.096) |
| Årets resultat | | 1.200.570 | (244.006) |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 1.200.570 | (244.006) |
| Resultatdisponering | | 1.200.570 | (244.006) |

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 491.251 | 378.751 |
| Andre tilgodehavender | | 737.501 | 989.370 |
| Finansielle aktiver | 3 | 1.228.752 | 1.368.121 |
| Anlægsaktiver | | 1.228.752 | 1.368.121 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 1.359.928 | 64.905 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 1.359.928 | 64.905 |
| Likvide beholdninger | | 243.678 | 82.448 |
| Omsætningsaktiver | | 1.603.606 | 147.353 |
| Aktiver | | 2.832.358 | 1.515.474 |

Passiver

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|------|------------------|--------------------|
| Virksomhedskapital | | 100.000 | 100.000 |
| Overført overskud eller underskud | | (261.075) | (1.461.645) |
| Egenkapital | | (161.075) | (1.361.645) |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 30.000 | 28.750 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 2.963.433 | 2.848.369 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.993.433 | 2.877.119 |
| Gældsforpligtelser | | 2.993.433 | 2.877.119 |
| Passiver | | 2.832.358 | 1.515.474 |
| Personaleforhold | 4 | | |
| Dagsværdioplysninger | 5 | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2023

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital primo | 100.000 | (1.461.645) | (1.361.645) |
| Årets resultat | 0 | 1.200.570 | 1.200.570 |
| Egenkapital ultimo | 100.000 | (261.075) | (161.075) |

Selskabet har negativ egenkapital og således tab virksomhedskapitalen. Selskabets ledelse forventer, at virksomhedskapitalen reetableres ved fremtidig indtjening. Selskabets ejer har afgivet tilsagn om finansiel støtte, såfremt selskabet har behov herfor.

Noter

1 Indtægter af andre finansielle aktiver

Indtægter af andre finansielle aktiver består af gevinst ved ombytning af unoterede værdipapirer.

2 Andre finansielle omkostninger

| | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---------------------------------|------------------|---------------|
| Renteomkostninger i øvrigt | 0 | 915 |
| Dagsværdireguleringer | 3.741.459 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 87.584 | 77.181 |
| | 3.829.043 | 78.096 |

3 Finansielle aktiver

| | Andre værdipapirer og kapital- andele kr. | Andre tilgode- havender kr. |
|-------------------------------------|---|--------------------------------------|
| Kostpris primo | 708.105 | 989.370 |
| Tilgange | 112.501 | 23.131 |
| Afgange | (329.355) | (275.000) |
| Kostpris ultimo | 491.251 | 737.501 |
| Nedskrivninger primo | (329.354) | 0 |
| Tilbageførsel ved afgange | 329.354 | 0 |
| Nedskrivninger ultimo | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 491.251 | 737.501 |

4 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen. Direktøren har ikke modtaget vederlag i regnskabsperioden.

5 Dagsværdioplysninger

| | Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætnings- aktiver) kr. |
|---|--|
| Dagsværdi ultimo | 1.359.928 |
| Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen | (3.741.459) |

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har forpligtet sig til at investere i investeringsfonde. Selskabets restforpligtelse udgør 162 t.kr. pr. 31.12.2023.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab består af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administration mv.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld med ejer og nettokurstab vedrørende værdipapirer.

Balancen**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter noterede kapitalandele der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.