



MA-DE IVS

Læssøesgade 5, 2
2200 København N

CVR-nr. 37609366

3. regnskabsår

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. juni 2019

Michael Peter Cholewa
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for MA-DE IVS.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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.

København, den 12. juni 2019

Direktion

Michael Peter Cholewa
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i MA-DE IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for MA-DE IVS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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.

Måløv, den 12. juni 2019

KRYDSREVISION ApS
Godkendt Revisionsfirma
CVR-nr. 38225804

Johnny Larsen
Registreret revisor
mne18185

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MA-DE IVS Læssøesgade 5, 2 2200 København N
Telefon	45 60 85 35 00
E-mail	Michael@ma-de.dk
CVR-nr.	37609366
Stiftelsesdato	1. april 2016
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Direktion	Michael Peter Cholewa, Direktør
Revisor	KRYDSREVISION ApS Godkendt Revisionsfirma Måløv Byvej 229G, st. tv. 2760 Måløv CVR-nr.: 38225804

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

MA-DE IVS' hovedaktivitet har været at yde konsulentbistand samt drive dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -299.494, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 1.064.655, og en egenkapital på kr. -446.555.

Selskabet har omlagt regnskabsår til kalenderåret med en omlægningsperiode 1. oktober 2017 til 31. december 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for MA-DE IVS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt 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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

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
Goodwill	5 år
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.	

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver,

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for iværksætterselskaber

Reserve for iværksætterselskaber omfatter den i henhold til selskabsloven regler for iværksætterselskaber lovpligtige reserve. Der henlægges årligt et beløb svarende til minimum 25 % af årets resultat indtil reserven inklusive selskabskapitalen udgør minimum kr. 50.000. I tilfælde af underskud, sker der ingen henlæggelse på reserven.

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 for betalte acontoskatte.

Anden gæld

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

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-64.901	-102.912
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-340.000	-145.000
Driftsresultat		-404.901	-247.912
Finansielle omkostninger	1	-47.548	-22.647
Resultat før skat		-452.449	-270.559
Skat af årets resultat	2	152.955	58.948
Årets resultat		-299.494	-211.611
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-299.494	-211.611
Resultatdisponering		-299.494	-211.611

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Goodwill	3	765.000	1.105.000
Immaterielle anlægsaktiver		765.000	1.105.000
Anlægsaktiver		765.000	1.105.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		96.897	0
Udsudte skatteaktiver		196.447	84.700
Andre tilgodehavender		0	477.667
Periodeafgrænsningsposter		0	387.974
Tilgodehavender		293.344	950.341
Likvide beholdninger		6.311	93
Omsætningsaktiver		299.655	950.434
Aktiver		1.064.655	2.055.434

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		3	3
Reserve for iværksætterselskab		49.997	49.997
Overført resultat		-496.555	-197.061
Egenkapital	4	-446.555	-147.061
Hensættelser til udskudt skat	5	0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		175.010	91.962
Gæld til tilknyttede virksomheder		446.859	1.164.407
Selskabsskat		0	43.958
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		844.287	506.690
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		45.054	395.478
Kortfristede gældsforpligtelser		1.511.210	2.202.495
Gældsforpligtelser		1.511.210	2.202.495
Passiver		1.064.655	2.055.434
Eventualforpligtelser	6		
Ejerskab	7		
Nærtstående parter	8		

Noter

	2018	2017
1. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	43.296	20.035
Andre finansielle omkostninger	4.252	2.612
	47.548	22.647
2. Skat af årets resultat		
Selskabsskat, aktuel	-41.208	-27.048
Reg. af udskudt skat	-111.747	-31.900
	-152.955	-58.948
3. Goodwill		
Kostpris primo	1.700.000	1.500.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	200.000
Kostpris ultimo	1.700.000	1.700.000
Af- og nedskrivninger primo	-595.000	-450.000
Årets afskrivninger	-340.000	-145.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-935.000	-595.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	765.000	1.105.000

Noter

4. Egenkapitalopgørelse

Selskabskapitalen består af 3 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Reserve for iværksætterselskaber	I alt
Egenkapital primo	3	-197.061	49.997	-147.061
Forslag til årets resultatdisponering		-299.494		-299.494
	3	-496.555	49.997	-446.555

5. Hensættelser til udskudt skat, specificeret

Udskudte skatteaktiver	196.447	84.700
Saldo ultimo	196.447	84.700
Udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	106.071	84.700
Skattemæssigt underskud	235.580	
	341.651	84.700

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Cholewa Business Consulting ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter

7. Ejerskab

Ejerforhold:

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Cholewa Business Consulting ApS
Frydenlundsvej 92 A
2950 Vedbæk

8. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:
Direktør Michael Peter Cholewa

Øvrige nærtstående parter
Kristine Cholewa

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.”

Michael Peter Cholewa

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-449588470225

IP: 188.177.xxx.xxx

2019-06-13 18:41:38Z

NEM ID 

Johnny Larsen

Registreret revisor

På vegne af: KRYDSREVISION ApS Godkendt Revisionsfirma

Serienummer: CVR:38225804-RID:26078912

IP: 212.130.xxx.xxx

2019-06-14 09:49:21Z

NEM ID 

Michael Peter Cholewa

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-449588470225

IP: 188.177.xxx.xxx

2019-06-14 10:45:07Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: AQX2P-EY077-VM1T0-L-YZCE-KQFEX-1VTQD

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 tidsstemplet 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/validate>