

**Madmentor Louise Dreibøl ApS
Bankevejen 101
4750 Lundby**

**Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021**

(CVR-nr. 38 75 59 27)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 22. juni 2022



Louise Langtofte Dreibøl
Dirigent

Kundenr.: 38755927

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side 2
Ledelsespåtegning	side 3
Ledelsesberetning	side 4
Anvendt regnskabspraksis	side 5 - 7
Resultatopgørelse 1. januar 2021 til 31. december 2021	side 8
Balance pr. 31. december 2021	side 9 - 10
Noter	side 11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Madmentor Louise Dreibøl ApS
Bankevejen 101
4750 Lundby

CVR-nr.: 38 75 59 27
Stiftet: 30. juni 2017
Hjemsted: Næstved
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Louise Langtofte Dreibøl

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2021 til 31. december 2021 for Madmentor Louise Dreibøl ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.


Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2021 til 31. december 2021.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lundby, den 22. juni 2022

Direktion:



Louise Langtofte Dreibøl

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af konsulentvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Madmentor Louise Dreibøl ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjeneste/bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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 godtgørelse under a'contoskatteordningen 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger/investeringsejendomme, 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. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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 nettosalgpris 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.

Goodwill og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

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 a'contoskatter.

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.

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 nettorealisationstværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringen direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	Note
	kr.	kr.	
Bruttofortjeneste/bruttotab	678.675	1.176.018	
Personaleomkostninger	-683.852	-1.063.768	1
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-35.962	-70.517	2
Andre driftsomkostninger	-16.394	0	
Driftsresultat	-57.533	41.733	
Andre finansielle indtægter	0	26	
Finansielle omkostninger	-3.710	-5.600	
Resultat før skat	-61.243	36.159	
Skat af årets resultat	4.573	-8.137	3
Årets resultat	-56.670	28.022	
Resultatdisponering			
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	40.000	
Overført til næste år	-56.670	-11.978	
I alt	-56.670	28.022	

Balance pr. 31. december

Aktiver

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	Note
	kr.	kr.	
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	152.176	
I alt	<u>0</u>	<u>152.176</u>	
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>152.176</u>	
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.058	127.406	
Andre tilgodehavender	0	75.000	
Tilgodehavende selskabsskat	16.000	0	
Periodeafgrænsningsposter	0	22.258	
I alt	<u>19.058</u>	<u>224.664</u>	
Likvide beholdninger	<u>203.650</u>	<u>425.316</u>	
Omsætningsaktiver i alt	<u>222.708</u>	<u>649.980</u>	
Aktiver i alt	<u><u>222.708</u></u>	<u><u>802.156</u></u>	

Balance pr. 31. december**Passiver**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	Note
	kr.	kr.	
Egenkapital			
Selskabskapital	50.000	50.000	
Overført resultat	-49.321	7.348	
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>40.000</u>	
Egenkapital i alt	<u>679</u>	<u>97.348</u>	
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>4.560</u>	
I alt	<u>0</u>	<u>4.560</u>	
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>0</u>	<u>58.936</u>	
I alt	<u>0</u>	<u>58.936</u>	
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	51.960	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.017	86.088	
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	95.933	7.401	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	112.079	491.386	
Skyldig selskabsskat	<u>0</u>	<u>4.477</u>	
I alt	<u>222.029</u>	<u>641.312</u>	
Gældsforpligtelser i alt	<u>222.029</u>	<u>700.248</u>	
Passiver i alt	<u>222.708</u>	<u>802.156</u>	
Særlige poster			

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
Note 1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1.		
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gager	650.544	1.025.170
Andre omkostninger til social sikring	<u>33.308</u>	<u>38.598</u>
I alt	<u>683.852</u>	<u>1.063.768</u>
Note 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>35.962</u>	<u>70.517</u>
I alt	<u>35.962</u>	<u>70.517</u>
Note 3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	12.477
Regulering af udskudt skat	-4.560	-4.341
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-13</u>	<u>1</u>
I alt	<u>-4.573</u>	<u>8.137</u>
Note 4 Særlige poster		
Selskabet har modtaget kompensation for omsætning, løn og faste omkostninger i forbindelse med Covid-19 epidemien for i alt kr. 160.836,-.		
Beløbet fremgår under andre driftsindtægter.		