



Tlf.: 96 34 73 00  
aalborg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Visionsvej 51  
DK-9000 Aalborg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**MADOTA APS**

**C/O MADS DORF TAMS, IKAROSVEJ 31, 9210 AALBORG SØ**

**ÅRSRAPPORT**

**1. SEPTEMBER 2021 - 31. AUGUST 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 13. oktober 2022

---

Mads Dorf Tams

**CVR-NR. 39 39 13 76**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. september 2021 - 31. august 2022</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	MADOTA Aps c/o Mads Dorf Tams Ikarosvej 31 9210 Aalborg SØ
	CVR-nr.: 39 39 13 76
	Stiftet: 1. marts 2018
	Kommune: Aalborg
	Regnskabsår: 1. september 2021 - 31. august 2022
<b>Direktion</b>	Mads Dorf Tams
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022 for MADOTA 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. august 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 11. oktober 2022

Direktion:

---

Mads Dorf Tams

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejerne i MADOTA Aps*

Vi har opstillet årsregnskabet for MADOTA Aps for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Aalborg, den 11. oktober 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Engelund Bærantsen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne33757

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er konsulentarbejde indenfor reklamebranchen.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. SEPTEMBER - 31. AUGUST**

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
<b>BRUTTOTAB</b> .....		<b>-14.329</b>	<b>264.555</b>
Personaleomkostninger.....	1	0	4.106
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>-14.329</b>	<b>268.661</b>
Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder.....	2	0	-1.978
Andre finansielle indtægter.....	3	1.853	564
Nedskrivning af finansielle aktiver.....		0	-50.000
Andre finansielle omkostninger.....		-1.816	-6.437
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>-14.292</b>	<b>210.810</b>
Skat af årets resultat.....	4	3.144	-59.114
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>-11.148</b>	<b>151.696</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		200.000	113.000
Overført resultat.....		-211.148	38.696
<b>I ALT</b> .....		<b>-11.148</b>	<b>151.696</b>

## BALANCE 31. AUGUST

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		40.000	40.000
Andre værdipapirer.....		0	200.000
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>40.000</b>	<b>240.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>40.000</b>	<b>240.000</b>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		31.455	70.986
Andre tilgodehavender.....		6.185	7.190
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		334.002	0
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>371.642</b>	<b>78.176</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>238.295</b>	<b>124.593</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>609.937</b>	<b>202.769</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>649.937</b>	<b>442.769</b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital.....		40.000	40.000
Overført resultat.....		18.341	229.489
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		200.000	113.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>258.341</b>	<b>382.489</b>
Selskabsskat.....		315.858	59.114
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>6</b>	<b>315.858</b>	<b>59.114</b>
Selskabsskat.....		59.114	1.166
Anden gæld.....		16.624	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>75.738</b>	<b>1.166</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>391.596</b>	<b>60.280</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>649.937</b>	<b>442.769</b>
Eventualposter mv.	7		



**EGENKAPITALOPGØRELSE**

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. september 2021.....	40.000	229.489	113.000	382.489
Forslag til resultatdisponering.....		-211.148	200.000	-11.148
<b>Transaktioner med ejere</b>				
Ordinært udbytte.....			-113.000	-113.000
<b>Egenkapital 31. august 2022.....</b>	<b>40.000</b>	<b>18.341</b>	<b>200.000</b>	<b>258.341</b>

## NOTER

			Note	
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1		
Løn og gager.....	0	-4.209		
Andre omkostninger til social sikring.....	0	103		
	<b>0</b>	<b>-4.106</b>		
<b>Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder</b>			<b>2</b>	
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder.....	0	-1.978		
	<b>0</b>	<b>-1.978</b>		
<b>Andre finansielle indtægter</b>			<b>3</b>	
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	1.853	564		
	<b>1.853</b>	<b>564</b>		
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>4</b>	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-3.144	59.114		
	<b>-3.144</b>	<b>59.114</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			<b>5</b>	
		Kapitalandele i dattervirksomheder	Andre værdipapirer	
Kostpris 1. september 2021.....	0	200.000		
Tilgang.....	40.000	0		
Afgang.....	0	-200.000		
Kostpris 31. august 2022.....	40.000	0		
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2022.....	40.000	0		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			<b>6</b>	
	31/8 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/8 2021 gæld i alt
Selskabsskat.....	374.972	59.114	0	60.280
	<b>374.972</b>	<b>59.114</b>	<b>0</b>	<b>60.280</b>

**NOTER****Note****Eventualposter mv.****7****Hæftelse i sambeskatningen**

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 316 tkr. pr. balancedagen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for MADOTA Aps for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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.

### Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden med omvurdering af alle identificerede aktiver og forpligtelser til dagsværdi på overtagelsesdagen. Dagsværdien er opgjort på baggrund af handler på et aktivt marked, alternativt beregnet ved anvendelse af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 nettosalgspris 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.

### Tilgodehavender

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

### Skyldig skat 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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 i egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.