



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 2020 - 31. AUGUST 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 19. november 2021

Mads Dorf Tams

CVR-NR. 39 39 13 76

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. september 2020 - 31. august 2021	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	MADOTA ApS c/o Mads Dorf Tams Ikarosvej 31 9210 Aalborg SØ
	CVR-nr.: 39 39 13 76
	Stiftet: 1. marts 2018
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. september 2020 - 31. august 2021
Direktion	Mads Dorf Tams
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021.

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 17. november 2021

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 2020 - 31. august 2021 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 17. november 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Engelund Bærentsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33757

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er konsulentarbejde indenfor reklamebranchen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Andre værdipapirer er indregnet til kostpris. Der er tale om en investering i et udviklingselskab i den indledende fase, hvorfor der kan være en vis risiko for, at værdien ikke er til stede.

Der kan således være en vis risiko for, at værdien er for høj.

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	2020/21 kr.	2019/20 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		264.555	5.642
Personaleomkostninger.....	1	4.106	-240
DRIFTSRESULTAT		268.661	5.402
Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder.....	2	-1.978	0
Andre finansielle indtægter.....	3	564	0
Nedskrivning af finansielle aktiver.....		-50.000	0
Andre finansielle omkostninger.....		-6.437	-841
RESULTAT FØR SKAT		210.810	4.561
Skat af årets resultat.....	4	-59.114	-1.166
ÅRETS RESULTAT		151.696	3.395
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		113.000	110.600
Overført resultat.....		38.696	-107.205
I ALT		151.696	3.395

BALANCE 31. AUGUST

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		40.000	0
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		0	100.000
Andre værdipapirer.....		200.000	250.000
Finansielle anlægsaktiver.....	5	240.000	350.000
ANLÆGSAKTIVER.....		240.000	350.000
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		70.986	0
Andre tilgodehavender.....		7.190	6.366
Tilgodehavender.....		78.176	6.366
Likvide beholdninger.....		124.593	117.641
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		202.769	124.007
AKTIVER.....		442.769	474.007
PASSIVER			
Selskabskapital.....		40.000	40.000
Overført resultat.....		229.489	190.792
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		113.000	110.600
EGENKAPITAL.....		382.489	341.392
Selskabsskat.....		59.114	1.166
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	59.114	1.166
Selskabsskat.....		1.166	126.148
Anden gæld.....		0	5.301
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.166	131.449
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		60.280	132.615
PASSIVER.....		442.769	474.007
Eventualposter mv.	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. september 2020.....	40.000	190.793	110.600	341.393
Forslag til resultatdisponering.....		38.696	113.000	151.696
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-110.600	-110.600
Egenkapital 31. august 2021.....	40.000	229.489	113.000	382.489

NOTER

	2020/21 kr.	2019/20 kr.	Note	
Personaleomkostninger			1	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1		
Løn og gager.....	-4.209	0		
Andre omkostninger til social sikring.....	103	0		
Andre personaleomkostninger.....	0	240		
	-4.106	240		
Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder			2	
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder.....	-1.978	0		
	-1.978	0		
Andre finansielle indtægter			3	
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	564	0		
	564	0		
Skat af årets resultat			4	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	59.114	1.166		
	59.114	1.166		
Finansielle anlægsaktiver			5	
	Kapitalandele i dattervirksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer	
Kostpris 1. september 2020.....	0	100.000	250.000	
Tilgang.....	40.000	0	0	
Afgang.....	0	-100.000	0	
Kostpris 31. august 2021.....	40.000	0	250.000	
Årets nedskrivning.....	0	0	50.000	
Af- og nedskrivninger på merværdier og goodwill 31. august 2021.....	0	0	50.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2021.....	40.000	0	200.000	
Langfristede gældsforpligtelser				6
	31/8 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/8 2020 gæld i alt
Selskabsskat.....	60.280	1.166	0	1.166
	60.280	1.166	0	1.166

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 59 tkr. pr. balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for MADOTA ApS for 2020/21 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 dattervirksomheder

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

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 datter- og associerede virksomheder 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.

Ved beregning af dagsværdi på investeringsejendomme er gjort anvendelse af en discounted cash flow model på baggrund af tilbagediskontering af den fremtidige indtjening. Driftsmidler er opført til dagsværdi på baggrund af indhentede valuarvurderinger, som bygger på en samlet vurdering af maskinparken.

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

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 acontoskatter.

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.