

Mads Friis Jensen Holding ApS

Peder Pårs Vej 2
9000 Aalborg
CVR-nr. 39903733

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
29.06.2024

Mads Friis Jensen
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	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mads Friis Jensen Holding ApS

Peder Pårs Vej 2

9000 Aalborg

CVR-nr.: 39903733

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Direktion

Mads Friis Jensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for Mads Friis Jensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Der indstilles til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 29.06.2024

Direktion

Mads Friis Jensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Mads Friis Jensen Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mads Friis Jensen Holding 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.

Fremhævelse af forhold i årsregnskabet

Uden det har påvirket vores konklusion, henleder vi opmærksomheden til note 1, hvor ledelsen redegør for usikkerhed ved indregning og måling vedrørende regnskabsposten ander tilgodehavender som følge af, at der pågår finansieringsproces i et underliggende selskab til Blue Founders ApS, hvor Mads Friis Jensen Holding ApS har sit tilgodehavende. Det er således en forudsætning for indregning af tilgodehavendet, at der findes en finansieringsløsning i det selskab Blue Founders ApS har indirekte ejerandele i før end tilgodehavendet kan opretholde den værdi det er indregnet til.

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.

Aalborg, den 29.06.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

René Winther Pedersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34173

Sami Nikolai El-Galaly

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42793

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive holding virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et undersud på 9.070 t.kr., mens balancen udviser en egenkapital på 22.614 t.kr. Resultatet er negativt påvirket af lavere værdiansættelse af ejerandelene Blue Founders ApS indirekte har i Blue World Technologies Holding ApS. Som følge af der er sket nedskrivning af aktiverne i Blue Founders ApS foretages der ligeledes nedskrivning af selskabets tilgodehavende i Blue Founders ApS, dette har påvirket indeværende år negativt med 9.309 t.kr.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Grundet usikkerheden vedrørende going concern i koncerregnskabet for Blue World Technologies Holding ApS, hvor Mads Friis Jensen Holding ApS har tilgodehavende knyttet til ejerskabet i Blue World Technologies Holding ApS er indregning og måling af andre tilgodehavender forbundet med usikkerhed. Ledelsen i Blue World Technologies Holding ApS forventer at de kan sikre likviditet for det kommende år ved lukning af en igangværende finansieringsrunde.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(8.595)	(7.521)
Andre finansielle indtægter		319.500	316.338
Nedskrivning af finansielle aktiver		(9.309.046)	0
Andre finansielle omkostninger	2	(3.217)	0
Resultat før skat		(9.001.358)	308.817
Skat af årets resultat	3	0	(67.940)
Årets resultat		(9.001.358)	240.877
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(9.001.358)	240.877
Resultatdisponering		(9.001.358)	240.877

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Andre tilgodehavender		23.040.146	32.029.692
Finansielle aktiver	4	23.040.146	32.029.692
Anlægsaktiver		23.040.146	32.029.692
Tilgodehavende skat		6.000	0
Tilgodehavender		6.000	0
Likvide beholdninger		6.927	6.447
Omsætningsaktiver		12.927	6.447
Aktiver		23.053.073	32.036.139

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		22.632.343	31.633.701
Egenkapital		22.682.343	31.683.701
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.500	4.500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		360.000	280.000
Skyldig skat		0	67.938
Anden gæld		6.230	0
Kortfristede gældsforpligtelser		370.730	352.438
Gældsforpligtelser		370.730	352.438
Passiver		23.053.073	32.036.139
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	31.633.701	31.683.701
Årets resultat	0	(9.001.358)	(9.001.358)
Egenkapital ultimo	50.000	22.632.343	22.682.343

Noter

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Grundet usikkerheden vedrørende going concern i koncerregnskabet for Blue World Technologies Holding ApS, hvor Mads Friis Jensen Holding ApS har tilgodehavende knyttet til ejerskabet i Blue World Technologies Holding ApS er indregning og måling af andre tilgodehavender forbundet med usikkerhed. Ledelsen i Blue World Technologies Holding ApS forventer at de kan sikre likviditet for det kommende år ved lukning af en igangværende finansieringsrunde.

2 Andre finansielle omkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	3.217	0
	3.217	0

3 Skat af årets resultat

	2023 kr.	2022 kr.
Aktuel skat	0	67.940
	0	67.940

4 Finansielle aktiver

	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	32.029.692
Tilgange	319.500
Kostpris ultimo	32.349.192
Årets nedskrivninger	(9.309.046)
Nedskrivninger ultimo	(9.309.046)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	23.040.146

5 Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser, der påhviler selskabet.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet sikkerhed på anden vis.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

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.

Ved indregning af dattervirksomheder og associerede virksomheder i anden valuta, der er selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til gennemsnitlige valutakurser for månederne, som ikke afviger væsentligt fra transaktionsdagens kurser. Balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen**Tilgodehavender**

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

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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