

## **Madvik Invest ApS**

**Strandmældevej 13, Strøby Egede**

**4600 Køge**

**(CVR-nr. 41 48 95 61)**

## **Årsrapport for 2020/21**

Regnskabsperiode 2. juli 2020 - 31. december 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. april 2022

---

Martin Heine Sørensen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

1

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	<b>3</b>
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	<b>4</b>
<b>Årsregnskab for 2. juli 2020 - 31. december 2021</b>	
Anvendt regnskabspraksis	<b>5</b>
Resultatopgørelse	<b>9</b>
Balance	<b>10</b>
Noter	<b>12</b>

## Selskabsoplysninger

**Selskabet** Madvik Invest ApS  
Strandmældevej 13, Strøby Egede  
4600 Køge

CVR-nr.: 41 48 95 61  
Regnskabsperiode: 2. juli 2020 - 31. december 2021

**Direktion** Martin Heine Sørensen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2. juli 2020 - 31. december 2021 for Madvik Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

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 regnskabsåret 2. juli 2020 - 31. december 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 11. april 2022

## Direktion

Martin Heine Sørensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

### Til kapitalejerne i Madvik Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Madvik Invest ApS for 2. juli 2020 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 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 forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som 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.

Køge, den 11. april 2022

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 58 99 92

Brian Hildskov Hansen  
statsautoriseret revisor  
mne31474

## GENERELT

Årsregnskabet for Madvik Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Regnskabsperioden indeværende år indeholder en regnskabsperiode på 18 måneder.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 tilbageførslser 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Igangværende arbejder indregnes i takt med at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

### 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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning 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.

Moderselskabet Madvik Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

## BALANCEN

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Kostpris for varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn men uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver omfatter, afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Udskudte skatteforpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 2. juli - 31. december

9

<u>Note</u>	2020/21 kr. <i>18 måneder</i>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>94.111</b>
3 Personaleomkostninger	-64.413
<b>Driftsresultat</b>	<b>29.698</b>
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-3.290
Andre finansielle omkostninger	-64.401
<b>Resultat før skat</b>	<b>-37.993</b>
4 Skat af årets resultat	7.225
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-30.768</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
Overført resultat	-30.768
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>-30.768</b>

Balance pr. 31. december

10

**AKTIVER**

<u>Note</u>	2020/21 kr.
Varer under fremstilling	1.679.230
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b><u>1.679.230</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	300.000
Igangværende arbejder for fremmed regning	30.000
Andre tilgodehavender	2.400
Periodeafgrænsningsposter	49.286
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>381.686</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>2.060.916</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>2.060.916</u></b>

Balance pr. 31. december

11

**PASSIVER**

<u>Note</u>	2020/21 kr.
Selskabskapital	40.000
Overført resultat	-30.768
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>9.232</b>
Udskudt skat	1.949
<b>HENSÆTTELSER I ALT</b>	<b>1.949</b>
Kreditinstitutter m.v.	1.743.254
Leverandører af varer og tjenesteydelser	172.877
Gæld til tilknyttede virksomheder	94.116
Anden gæld	39.488
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>2.049.735</b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b>2.049.735</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.060.916</b>
1 Selskabets væsentligste aktiviteter	
2 Særlige oplysninger til årsregnskabet	
5 Eventualposter	
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

<u>Note</u>	<u>2020/21</u> <u>kr.</u>
<b>1 Selskabets væsentligste aktiviteter</b>	
Selskabets formål er investering og drift af udlejningsejendomme samt anden hermed beslægtet virksomhed.	
<b>2 Særlige oplysninger til årsregnskabet</b>	
<b>Usikkerhed om going concern</b>	
Selskabet har kapitaltab. Ledelsen forventer at kapitalen retableres ved egen indtjening de kommende år.	
<b>3 Personaleomkostninger</b>	
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:	
Gager og lønninger	59.716
Andre udgifter til social sikring	4.697
	<b>64.413</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	<b>1</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	-9.174
Årets regulering af udskudt skat	1.949
	<b>-7.225</b>
<b>5 Eventualposter</b>	
<b>Leasingforpligtelser</b>	
Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb:	
Leasingaftaler uopsigeligt i 10 måneder, forpligtelse	<b>26.299</b>

<u>Note</u>	<u>2020/21</u> <u>kr.</u>
-------------	------------------------------

### Sambeskatning

Madvik Invest ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Madvik Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:

Ejerpantebrev i varelager	<u>1.600.000</u>
Regnskabsmæssig værdi af varebeholdninger	<u>1.679.230</u>

# 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.”

## Martin Heine Sørensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-137504771950

IP: 5.103.xxx.xxx

2022-04-11 14:44:02 UTC

NEM ID 

## Brian Hildskov Hansen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Addere Revision statsautoriseret revisi...

Serienummer: CVR:34589992-RID:54576253

IP: 80.63.xxx.xxx

2022-04-11 17:21:29 UTC

NEM ID 

## Martin Heine Sørensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-137504771950

IP: 5.103.xxx.xxx

2022-04-12 06:29:35 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: W16CO-IALHU-4J12W-MYOGQ-2AVNC-UGOZ5

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>