

# Medan ApS

Bredvigvej 20, Sønderby

4050 Skibby

CVR-nr. 42946516

## Årsrapport 2022/23

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den

---

Dirigent

Landagervej 1  
3200 Helsingø  
48 79 80 31  
www.accp.dk  
info@accp.dk  
CVR nr. 31286875

**Medan ApS**

## **Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

**Medan ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2022 - 30-09-2023 for Medan ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2022 - 30-09-2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den

### **Direktion**

Søren Steen Kjerulf  
Direktør

**Medan ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Medan ApS Bredvigvej 20, Sønderby 4050 Skibby
Hjemmeside	<a href="http://www.medan.dk">www.medan.dk</a>
CVR-nr.	42946516
Stiftelsesdato	01-01-2022
Hjemsted	Frederikssund
Regnskabsår	01-10-2022 - 30-09-2023
<b>Direktion</b>	Søren Steen Kjerulf
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank

Medan ApS

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med handel og service, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2022 - 30-09-2023 udviser et resultat på kr. 7.403, og selskabets balance pr. 30-09-2023 udviser en balancesum på kr. 910.358, og en egenkapital på kr. 210.859.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

**Medan ApS**

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Generelt**

Årsrapporten for Medan ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### **Generelt**

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 tilbageførsler 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Nettoomsætning**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

### Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket 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.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Anden gæld



**Medan ApS**

## **Anvendt regnskabspraksis**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2022/23 kr.	2022 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>673.106</b>	<b>568.675</b>
Personaleomkostninger	1	-606.652	-314.061
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-55.000	-41.250
<b>Driftsresultat</b>		<b>11.454</b>	<b>213.364</b>
Finansielle omkostninger		-1.182	-3.480
<b>Resultat før skat</b>		<b>10.272</b>	<b>209.884</b>
Skat af årets resultat	2	-2.869	-46.429
<b>Årets resultat</b>		<b>7.403</b>	<b>163.455</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		7.403	163.455
<b>Resultatdisponering</b>		<b>7.403</b>	<b>163.455</b>

## Balance 30. september 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill	3	330.000	370.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>330.000</b>	<b>370.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		48.750	63.750
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>48.750</b>	<b>63.750</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>378.750</b>	<b>433.750</b>
Råvarer og hjælpematerialer		130.000	25.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>130.000</b>	<b>25.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		209.354	365.531
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		45.000	0
Periodeafgrænsningsposter		0	9.398
<b>Tilgodehavender</b>		<b>254.354</b>	<b>374.929</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>147.254</b>	<b>287.448</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>531.608</b>	<b>687.377</b>
<b>Aktiver</b>		<b>910.358</b>	<b>1.121.127</b>

Medan ApS

Balance 30. september 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat	5	170.859	163.455
<b>Egenkapital</b>		<b>210.859</b>	<b>203.455</b>
Hensættelser til udskudt skat		10.490	7.621
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>10.490</b>	<b>7.621</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		217.834	151.676
Selskabsskat		40.477	40.477
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		430.608	717.898
Mellemregning med indehaver		90	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>689.009</b>	<b>910.051</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>689.009</b>	<b>910.051</b>
<b>Passiver</b>		<b>910.358</b>	<b>1.121.127</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

## Noter

	2022/23	2022
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	604.380	312.925
Andre omkostninger til social sikring	2.272	1.136
	<u>606.652</u>	<u>314.061</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Selskabsskat, aktuel	0	38.808
Reg. af udskudt skat	2.869	7.621
	<u>2.869</u>	<u>46.429</u>
<b>3. Goodwill</b>		
Kostpris primo	400.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	400.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-30.000	0
Årets afskrivninger	-40.000	-30.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-70.000</u>	<u>-30.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>330.000</u>	<u>370.000</u>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris primo		75.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>75.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		-11.250
Årets afskrivninger		-15.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u>-26.250</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>48.750</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Saldo primo	163.456	0
Årets tilgang	7.403	163.455
<b>Saldo ultimo</b>	<u>170.859</u>	<u>163.455</u>

## Noter

2022/23

2022

### 6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Søren Steen Kjerulf

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Steen Kjerulf

Direktør

ID: 73f92f98-5ca1-4771-b57b-06d268df0ff2

Tidspunkt for underskrift: 08-01-2024 kl.: 10:16:44

Underskrevet med MitID



## Søren Steen Kjerulf

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Steen Kjerulf

Dirigent

ID: 73f92f98-5ca1-4771-b57b-06d268df0ff2

Tidspunkt for underskrift: 08-01-2024 kl.: 10:16:44

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 9e68abptQJQ251465382

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).