



Madsen Consult ApS

Pantonevej 2
6580 Vamdrup
CVR-nr. 43341545

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
14.05.2024

Ole Madsen
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2023 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2023 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2023 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Madsen Consult ApS

Pantonevej 2

6580 Vamdrup

CVR-nr.: 43341545

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Direktion

Johnny Roager Rechnagel, direktør

Ole Madsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for Madsen Consult ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vamdrup, den 14.05.2024

Direktion

Johnny Roager Rehnagel
direktør

Ole Madsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Madsen Consult ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Madsen Consult ApS for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Kolding, den 14.05.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Michael Vakker Maass

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32772

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består af salg af konsulentytelser og IT-hardware, samt øvrige beslægtede aktiviteter.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på 440.254 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 2.345.416 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende

Resultatopgørelse for 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 2.810.262 | 3.592.475 |
| Personaleomkostninger | 1 | (2.056.645) | (1.943.360) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | (200.000) | (200.000) |
| Driftsresultat | | 553.617 | 1.449.115 |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 92.317 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 4 | (20.830) | (15.923) |
| Resultat før skat | | 625.104 | 1.433.192 |
| Skat af årets resultat | 5 | (184.850) | (360.712) |
| Årets resultat | | 440.254 | 1.072.480 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 800.000 | 250.000 |
| Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret | | 450.000 | 0 |
| Overført resultat | | (809.746) | 822.480 |
| Resultatdisponering | | 440.254 | 1.072.480 |

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Erhvervede immaterielle aktiver | | 200.000 | 400.000 |
| Immaterielle aktiver | 6 | 200.000 | 400.000 |
| Anlægsaktiver | | 200.000 | 400.000 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 81.582 | 149.865 |
| Varebeholdninger | | 81.582 | 149.865 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 684.063 | 1.003.220 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 3.323.083 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 2.192 |
| Tilgodehavender | | 4.007.146 | 1.005.412 |
| Likvide beholdninger | | 2.567 | 1.912.590 |
| Omsætningsaktiver | | 4.091.295 | 3.067.867 |
| Aktiver | | 4.291.295 | 3.467.867 |

Passiver

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 1.505.416 | 2.315.162 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 800.000 | 250.000 |
| Egenkapital | | 2.345.416 | 2.605.162 |
| Bankgæld | | 1.036.917 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 430.619 | 157.089 |
| Skyldig skat | | 0 | 360.712 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 184.850 | 0 |
| Anden gæld | 7 | 293.493 | 344.904 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.945.879 | 862.705 |
| Gældsforpligtelser | | 1.945.879 | 862.705 |
| Passiver | | 4.291.295 | 3.467.867 |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 8 | | |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2023

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|------------------------------------|--------------------------------|--|--|--|------------------|
| Egenkapital primo | 40.000 | 2.315.162 | 0 | 250.000 | 2.605.162 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (250.000) | (250.000) |
| Udbetalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 | (450.000) | 0 | (450.000) |
| Årets resultat | 0 | (809.746) | 450.000 | 800.000 | 440.254 |
| Egenkapital ultimo | 40.000 | 1.505.416 | 0 | 800.000 | 2.345.416 |

Noter

1 Personaleomkostninger

| | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------------------|------------------|
| Gager og lønninger | 2.002.404 | 1.925.333 |
| Andre omkostninger til social sikring | 8.993 | 7.936 |
| Andre personaleomkostninger | 45.248 | 10.091 |
| | 2.056.645 | 1.943.360 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 3 | 2 |

2 Af- og nedskrivninger

| | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Afskrivninger på immaterielle aktiver | 200.000 | 200.000 |
| | 200.000 | 200.000 |

3 Andre finansielle indtægter

| | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|---------------|-------------|
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 92.224 | 0 |
| Renteindtægter i øvrigt | 93 | 0 |
| | 92.317 | 0 |

4 Andre finansielle omkostninger

| | 2023 kr. | 2022 kr. |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Renteomkostninger i øvrigt | 20.806 | 15.923 |
| Valutakursreguleringer | 24 | 0 |
| | 20.830 | 15.923 |

5 Skat af årets resultat

| | 2023 kr. | 2022 kr. |
|-------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat | 184.850 | 360.712 |
| | 184.850 | 360.712 |

6 Immaterielle aktiver

| | Erhvervede immaterielle aktiver kr. |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo | 600.000 |
| Kostpris ultimo | 600.000 |
| Af- og nedskrivninger primo | (200.000) |
| Årets afskrivninger | (200.000) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (400.000) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 200.000 |

7 Anden gæld (kortfristet)

| | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|----------------|----------------|
| Moms og afgifter | 158.014 | 243.512 |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 134.446 | 101.392 |
| Anden gæld i øvrigt | 1.033 | 0 |
| | 293.493 | 344.904 |

8 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

| | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|----------------|---------------|
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt | 180.000 | 85.000 |

9 Eventualforpligtelser

Selskabet kautionerer for bankgæld i søsterselskabet P2 Vamdrup ApS som pr balancedagen har en restgæld på 2.962 tkr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Madsen Holding af 2023 ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle aktiver.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over 3 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende skat

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

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.