

J O Madsen ApS

Fionaparken 3E
5400 Bogense

CVR nr. 81 23 80 14

Årsrapport 2023

Godkendt på generalforsamlingen
den 19. juni 2024

Jens Ole Madsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse.....	12
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for J O Madsen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bogense, den 23. maj 2024

Direktion

Jens Ole Madsen

Bestyrelse

Jytte Kiilstofte Madsen
Formand

Jens Ole Madsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**Til den daglige ledelse i J O Madsen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for J O Madsen ApS for perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Odense, den 23. maj 2024

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr.: 17 87 10 80

Steen Søgård
Registreret revisor
mne6529

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	J O Madsen ApS Fionaparken 3E 5400 Bogense
	Telefon: 24 67 67 81
	Hjemmeside: www.jo-madsen.dk
	E-mail: jom@jo-madsen.dk
	CVR-nr.: 81 23 80 14
	Kommune: Nordfyns
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jytte Küllstofte Madsen Jens Ole Madsen
Direktion	Jens Ole Madsen
Pengeinstitut	Spar Nord Bank Fælledvej 3 5000 Odense C
Revisor	VH Revision Registrerede Revisorer ApS Børstenbindervej 12B 5230 Odense M

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er salg af værktøjskasser, fortrinsvis på eksportmarkeder, samt indtægter fra royalties og kommissioner.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglerne i selskabsloven § 119 og har i den forbindelse modtaget støtteerklæring fra direktør Jens Ole Madsen. Der henvises til note 1 i regnskabet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for J O Madsen ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen under samme post, som den oprindelige transaktion.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen under samme post, som den oprindelige transaktion.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, tab på debitorer mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen 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 posterne direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Selskabsskat 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 a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

	2023	2022
BRUTTOFORTJENESTE/-TAB	5.767	-20.886
DRIFTSRESULTAT	5.767	-20.886
Andre finansielle indtægter	179	0
Andre finansielle omkostninger	0	-1.795
RESULTAT FØR SKAT	5.946	-22.681
Beregnete skatter.....	0	-460.242
ÅRETS RESULTAT	5.946	-482.923
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	5.946	-482.923
DISPONERET I ALT	5.946	-482.923

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2023	2022
AKTIVER		
Udskudt skatteaktiv.....	100.000	100.000
Finansielle anlægsaktiver.....	100.000	100.000
ANLÆGSAKTIVER.....	100.000	100.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	4.494	9.173
Andre tilgodehavender.....	3.878	1.808
Tilgodehavender.....	8.372	10.981
Likvide beholdninger.....	216.519	129.739
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	224.891	140.720
AKTIVER.....	324.891	240.720

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2023	2022
PASSIVER		
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	-1.975.256	-1.981.202
EGENKAPITAL.....	-1.850.256	-1.856.202
Anden gæld.....	2.166.148	2.082.103
3 Langfristede gældsforpligtelser.....	2.166.148	2.082.103
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	0	4.820
Anden gæld.....	8.999	9.999
Kortfristede gældsforpligtelser.....	8.999	14.819
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.175.147	2.096.922
PASSIVER	324.891	240.720
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125.000
Overført resultat, primo	-1.981.202	-1.498.279
Årets resultat.....	5.946	-482.923
Overført resultat ultimo.....	-1.975.256	-1.981.202
EGENKAPITAL.....	-1.850.256	-1.856.202

NOTER

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har tabt sin kapital. Selskabet er finansieret med lån fra direktør Jens Ole Madsen. Jens Ole Madsen har erklæret, at ydede lån ikke vil blive krævet indfriet i 2024 og at han vil yde yderligere lån til selskabet, som sikrer, at selskabet kan fortsætte sin drift som going concern i 2024.

	2023	2022
2 Antal personer beskæftiget		
Antal personer beskæftiget.....	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt ultimo	Gæld efter 5 år
Anden gæld.....	2.166.148	2.166.148
	<u>2.166.148</u>	<u>2.166.148</u>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Ingen.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		

23. maj 2024

SS/JPE/CC/1

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.

Jens Ole Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Ole Madsen
Direktør
ID: 91831384-a500-4b14-aea4-eb6d3c8fc193
Tidspunkt for underskrift: 22-06-2024 kl.: 14:08:49
Underskrevet med MitID

Mit 

Jytte Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jytte Kiilstofte Madsen
Bestyrelsesformand
ID: d49cc6ca-75e6-4524-9b62-012fed8952f
Tidspunkt for underskrift: 22-06-2024 kl.: 14:22:14
Underskrevet med MitID

Mit 

Jens Ole Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Ole Madsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 91831384-a500-4b14-aea4-eb6d3c8fc193
Tidspunkt for underskrift: 22-06-2024 kl.: 14:27:26
Underskrevet med MitID

Mit 

Steen SÃ¸gaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Steen Halager SÃ¸gaard
Revisor
ID: 1a47ee28-49f6-4ef2-8ded-faf3a9538541
Tidspunkt for underskrift: 22-06-2024 kl.: 14:36:01
Underskrevet med MitID

Mit 

Jens Ole Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Ole Madsen
Dirigent
ID: 91831384-a500-4b14-aea4-eb6d3c8fc193
Tidspunkt for underskrift: 22-06-2024 kl.: 14:41:21
Underskrevet med MitID

Mit 

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 signature is related to precisely this document only. Proof for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

This 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.

This document has eSignatur Agreement-ID: 8b79a8PkZmN251877520