

Madlaboratoriet Madeleines ApS

CVR-nr. 32 64 55 50

Årsrapport 2012

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2/6 2013.



Dirigent

Nikolaj Danielsen

Registreret revisionsanpartsselskab
Revision · Rådgivning

t: 44 48 26 79
@: info@schyberglykke.dk
w: www.schyberglykke.dk
a: Bymidten 80, 3500 Værløse
cvr: 32 46 93 45

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Madlaboratoriet Madeleines ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 7. juni 2013

Direktion:



Nikolaj Danielsen

Til kapitalejeren i Madlaboratoriet Madeleines ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Madlaboratoriet Madeleines ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på note 7 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på t. kr. 172 i regnskabsåret der sluttede 31. december 2012, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med t. kr. 47. Disse forhold indikere, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Værløse, den 7. juni 2013

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab



Birger Schyberg

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Madlaboratoriet Madeleines ApS
Refshalevej 163 A
1432 København K

CVR-nr.: 32 64 55 50
Stiftet: 27. november 2009
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Nikolaj Danielsen

Revision

Schyberg · Lykke
Registreret revisionsanpartsselskab
Bymidten 80
3500 Værløse

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive konsulentvirksomhed indenfor mad og restauration.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets regnskabsår er forløbet mindre tilfredsstillende og har været præget af et større omkostningsniveau end forrige år. Det er ledelsens forventning og målsætning, at der fremadrettet vil komme en bedre indtjening i selskabet således at kapitalen kan reableres over de næste par år. Det er herudover ledelsens forventning at selskabets kreditfaciliteter samt betalinger til kreditorer mv. vil blive opretholdt i det kommende år. Selskabets ledelse og ejere vil understøtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt indtil 31. december 2013.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for Madlaboratoriet Madeleines ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning ved salg af konsulentytelser og færdigvarer fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

I henhold til Årsregnskabslovens §32 er omsætningen ikke oplyst

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 25 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse
for perioden 1. januar - 31. december 2012

Note	2012 kr.	2011 t.kr.	
1	BRUTTOFORTJENESTE	598.357	502
2	Personaleomkostninger	-886.664	-703
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-17.266	-11
	DRIFTSRESULTAT	-305.573	-212
3	Andre finansielle indtægter	4.493	0
4	Øvrige finansielle omkostninger	-4.036	-4
	RESULTAT FØR SKAT	-305.116	-216
5	Skat af årets resultat	76.279	54
	ÅRETS RESULTAT	-228.837	-162
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Overført resultat	-228.837	-162
	DISPONERET I ALT	-228.837	-162

	AKTIVER	2012	2011
Note		kr.	t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	39.499	57
6	Materielle anlægsaktiver	39.499	57
	ANLÆGSAKTIVER	39.499	57
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	217.679	387
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	70.525	2
	Andre tilgodehavender	129.278	182
	Udskudt skatteaktiv	127.701	51
	Tilgodehavender	545.183	622
	Likvide beholdninger	0	282
	OMSÆTNINGSAKTIVER	545.183	904
	AKTIVER	584.682	961

Balance

pr. 31. december 2012

Note	PASSIVER	2012	2011
		kr.	t.kr.
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-172.037	57
7	EGENKAPITAL	-47.037	182
	Gæld til kreditinstitutter	2.417	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	165.083	287
	Anden gæld	464.219	492
	Kortfristede gældsforpligtelser	631.719	779
	GÆLDSFORPLIGTELSE	631.719	779
	PASSIVER	584.682	961
8	Eventualposter mv.		
9	Finansiering		

Noter

	2012	2011
	kr.	t.kr.
1 Bruttofortjeneste		
Selskabets ledelse har af konkurrencemæssige hensyn besluttet ikke at oplyse omsætningens størrelse.		
2 Personaleomkostninger		
Løn og vederlag	838.916	655
Sociale omkostninger mv.	30.648	10
Pensioner	17.100	38
	<u>886.664</u>	<u>703</u>
3 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	2.054	0
Andre finansielle indtægter	2.439	0
	<u>4.493</u>	<u>0</u>
4 Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	4.036	4
	<u>4.036</u>	<u>4</u>
5 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-76.279	-54
	<u>-76.279</u>	<u>-54</u>

2012
kr.

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2012	69.065
Tilgang	0
Kostpris 31. december 2012	69.065
Afskrivninger 1. januar 2012	12.300
Årets afskrivninger	17.266
Afskrivninger 31. december 2012	29.566
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2012	39.499

7 Egenkapital

	1/1 2012	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2012
Virksomhedskapital	125.000		125.000
Overført resultat	56.800	-228.837	-172.037
	181.800	-228.837	-47.037
Anpartskapitalen er fordelt således: Anparter, 125 stk. a nom. 1.000			125.000

2012
kr.**8 Eventualposter mv.****Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler for følgende beløb:
Restløbetid i 89 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 14 t.kr., i alt 1.246 t.kr.

9 Finansiering

Det er ledelsens forventning og målsætning, at der fremadrettet vil komme en bedre indtjening i selskabet således at kapitalen kan reetableres over de næste par år. Det er herudover ledelsens forventning at selskabets kreditfaciliteter samt betalinger til kreditorer mv. vil blive opretholdt i det kommende år. Selskabets ledelse og ejere har tilkendegivet at de vil understøtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt indtil 31. december 2013.

ab200409

S:\Klienter\1086\2012\Årsrapport\Årsrapport 1086-2012.xls\Årsrapport