

## Madlaboratoriet Madeleines ApS

CVR-nr. 32 64 55 50

### Årsrapport 2013

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. 5 2014.



\_\_\_\_\_

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

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 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 2. maj 2014

Direktion:



Nikolaj Danielsen

## Indholdsfortegnelse

---

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

Til kapitalejeren i Madlaboratoriet Madeleines ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Madlaboratoriet Madeleines ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på note 8 og 10 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har et samlet tab på t. kr. 222 i regnskabsåret der sluttede 31. december 2013, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med t. kr. 97. Disse forhold indikere, at der er en usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har den 31. december 2013 et tilgodehavende på t. kr. 15 hos selskabets kapitalejer. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

#### 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 2. maj 2014

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

**Revisor**

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 tilfredsstillende. Omsætningsniveauet er opretholdt og administrationsomkostninger er reduceret en smule, hvilket giver en større bruttofortjeneste end forrige år og samlet set et mindre underskud end for året før. 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 2014.

### 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 2013 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.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gæld afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto- og forudbetalinger.

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

#### Tilgodehavender

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter måles til nominal 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 gælds metode 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 nominal værdi.

**Resultatopgørelse**  
for perioden 1. januar - 31. december 2013

Note	2013 kr.	2012 t.kr.	
1	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.697.444</b>	<b>745</b>
2	Personaleomkostninger	-1.709.120	-886
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-17.588	-17
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-29.264</b>	<b>-158</b>
3	Andre finansielle indtægter	8.200	5
4	Øvrige finansielle omkostninger	-40.921	-5
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-61.985</b>	<b>-158</b>
5	Skat af årets resultat	11.557	76
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-50.428</b>	<b>-82</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>			
	Overført resultat	-50.428	-82
	<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-50.428</b>	<b>-82</b>

**Balance**

pr. 31. december 2013

Note	AKTIVER	2013	2012
		kr.	t.kr.
	Indretning af lejede lokaler	9.344	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.233	39
6	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>31.577</b>	<b>39</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>31.577</b>	<b>39</b>
	Igangværende arbejder for fremmed regning	136.448	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	404.755	218
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	185.577	71
	Andre tilgodehavender	197.803	129
	Udskudt skatteaktiv	139.258	128
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	15.007	0
	Periodeafgrænsningsposter	11.053	0
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.089.901</b>	<b>546</b>
	Likvide beholdninger	250	0
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.090.151</b>	<b>546</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>1.121.728</b>	<b>585</b>

**Balance**

pr. 31. december 2013

		<b>PASSIVER</b>	
Note		2013 kr.	2012 t.kr.
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-222.465	-172
<b>8</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>-97.465</b>	<b>-47</b>
	Gæld til kreditinstitutter	85.244	2
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	627.979	165
	Anden gæld	505.970	465
	Kortfristede gældsforpligtelser	<b>1.219.193</b>	<b>632</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>1.219.193</b>	<b>632</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>1.121.728</b>	<b>585</b>
9	Eventualposter mv.		
10	Finansiering		

## Noter

	2013 kr.	2012 t.kr.
<b>1 Bruttofortjeneste</b>		
Selskabets ledelse har af konkurrencemæssige hensyn besluttet ikke at oplyse omsætningens størrelse.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Løn og vederlag	1.639.587	839
Sociale omkostninger mv.	20.736	30
Pensioner	48.797	17
	<b>1.709.120</b>	<b>886</b>
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 2 personer (2012: 4 personer)		
<b>3 Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	5.405	2
Andre finansielle indtægter	2.795	5
	<b>8.200</b>	<b>5</b>
<b>4 Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	40.921	5
	<b>40.921</b>	<b>5</b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	-11.557	-76
	<b>-11.557</b>	<b>-76</b>

2013  
kr.

**6 Materielle anlægsaktiver**

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2013	0	69.065
Tilgang	9.666	0
Kostpris 31. december 2013	9.666	69.065
Afskrivninger 1. januar 2013	0	29.566
Årets afskrivninger	322	17.266
Afskrivninger 31. december 2013	322	46.832
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2013	9.344	22.233

**7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Tilgodehavende hos ledelsen var på t. kr. 0 i starten af regnskabsåret 2013, der er i regnskabsåret forrentet i henhold til gældende lovgivning på området, 9 % + diskonto således tilskrevet rente på t. kr. 1. Der er fortsat et ulovligt lån på t. kr. 15, som forventes indfriet i det kommende regnskabsår.

**8 Egenkapital**

	1/1 2013	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2013
Virksomhedskapital	125.000		125.000
Overført resultat	-172.037	-50.428	-222.465
	-47.037	-50.428	-97.465
Anpartskapitalen er fordelt således: Anparter, 125 stk. a nom. 1.000			125.000

**9 Eventualposter mv.**

**Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 77 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 14 t. kr., i alt 1.078 t. kr.

**10 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 2014.

ab200409

S:\Klienter\1086\2013\Årsrapport\Årsrapport 1086-2013.xls\Årsrapport