

*Madhytten ApS
Gummersmarkvej 7A
4632 Bjæverskov*

CVR-nummer: 33861850

ÅRSRAPPORT
1. juli 2022 - 30. juni 2023

(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/2 2023


Peter Hersom Madsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Anvendt regnskabspraksis 8

Resultatopgørelse 11

Balance 12

Egenkapitalopgørelse 14

Noter 15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Madhytten ApS.

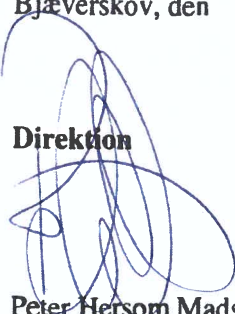
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjæverskov, den 22/12 2023


Direktion

Peter Hersom Madsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Madhytten ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Madhytten ApS for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

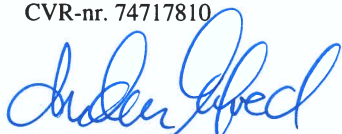
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rønne, den 22/12 2023

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed

CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed

statsautoriseret revisor

mne7399

FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Madhytten ApS
Gummersmarkvej 7A
4632 Bjæverskov

Telefon: 50 90 71 31
E-mail: kontakt@madhytten.dk
CVR-nr.: 33 86 18 50
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Peter Hersom Madsen

Pengeinstitut

Nordea Bank A/S
Hovedgade 112
2860 Søborg

Revisor

Rønne Revision I/S
Store Torvegade 12, 1
3700 Rønne

Revisorteam

Anders Kofoed
Kate Petersen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive et cateringfirma og dermed beslægtede aktiviteter.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket selskabets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 1.423, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 7.046, og en egenkapital på t.kr. 2.148.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2023/24

Der forventes en uændret aktivitet og øget indtjening for regnskabsåret 2023/24.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Madhytten ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

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

Generelt om indregning og måling

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 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med det danske moderselskab.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 kr.
Indretning af lejede lokaler	3-5 år	0 kr.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettoskatteaktiver 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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

	2022/23	2021/22 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	10.070.030	7.057
1 Personaleomkostninger.....	-6.309.296	-5.027
2 Af- og nedskrivninger.....	-482.591	-321
Andre driftsomkostninger.....	-41.305	0
DRIFTSRESULTAT	3.236.838	1.709
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-425.328	0
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-905.682	0
Andre finansielle indtægter	13.406	3
Andre finansielle omkostninger	-10.284	-33
RESULTAT FØR SKAT	1.908.950	1.679
3 Skat af årets resultat.....	-486.252	-372
ÅRETS RESULTAT	1.422.698	1.307
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.700.000	1.000
Overført resultat.....	-277.302	307
DISPONERET I ALT	1.422.698	1.307

BALANCE PR. 30. JUNI 2023
AKTIVER

	2023	2022 kr. 1000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	422.139	809
4 Indretning af lejede lokaler.....	701.638	513
Materielle anlægsaktiver.....	1.123.777	1.322
Deposita.....	43.076	43
Finansielle anlægsaktiver.....	43.076	43
ANLÆGSAKTIVER.....	1.166.853	1.365
Råvarer og hjælpematerialer.....	308.025	239
Varebeholdninger	308.025	239
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.572.481	1.194
5 Andre tilgodehavender	143.111	1.003
Periodeafgrænsningsposter.....	56.216	0
Tilgodehavender	2.771.808	2.197
Likvide beholdninger	2.799.584	603
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	5.879.417	3.039
AKTIVER	7.046.270	4.404

BALANCE PR. 30. JUNI 2023
PASSIVER

	2023	2022 kr. 1000
Virksomhedskapital	80.000	80
Overført resultat.....	367.999	645
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.700.000	1.000
EGENKAPITAL.....	2.147.999	1.725
Hensættelse til udskudt skat	43.953	91
HENSATTE FORPLIGTELSE	43.953	91
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.922.731	894
6 Selskabsskat.....	563.863	404
7 Anden gæld.....	2.358.577	1.285
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	9.147	5
Kortfristede gældsforpligtelser	4.854.318	2.588
GÆLDSFORPLIGTELSE	4.854.318	2.588
PASSIVER	7.046.270	4.404
8 Eventualposter mv.		
9 Ejerforhold		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022 kr. 1000
Virksomhedskapital primo	80.000	80
Virksomhedskapital ultimo	80.000	80
Overført resultat, primo	645.301	338
Årets resultat	1.422.698	1.307
Foreslået udbytte	-1.700.000	-1.000
Overført resultat ultimo	367.999	645
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	1.000.000	300
Foreslået udbytte	1.700.000	1.000
Udloddet udbytte	-1.000.000	-300
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	1.700.000	1.000
EGENKAPITAL	2.147.999	1.725

NOTER

	2022/23	2021/22 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	14	11
Lønninger	5.819.848	4.622
Pensioner	344.396	305
Andre omkostninger til social sikring	145.052	100
Personaleomkostninger i alt	6.309.296	5.027
2 Af- og nedskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	330.736	227
Indretning af lejede lokaler	151.855	94
Af- og nedskrivninger i alt	482.591	321
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	563.863	373
Regulering af udskudt skat	-46.965	-1
Regulering af tidligere års skat	-30.646	0
Skat af årets resultat i alt	486.252	372

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	1.611.749	646.277
Tilgang i årets løb	63.000	339.888
Afgang i årets løb	-150.000	0
Kostpris 30. juni 2023	1.524.749	986.165
Af-/nedskrivninger, primo	-801.877	-132.672
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	30.000	0
Årets af-/nedskrivninger	-330.733	-151.855
Af-/nedskrivninger 30. juni 2023	-1.102.610	-284.527
Materielle anlægsaktiver i alt	422.139	701.638
	2023	2022 kr. 1000
5 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	100.000	305
Forudbetalte omkostninger	43.111	45
Mellemregning ORDR	0	649
Mellemregning Theis Racing	0	4
Andre tilgodehavender i alt	143.111	1.003
6 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	403.546	0
Skat af årets resultat	563.863	404
Regulering af tidligere års skat	-30.646	0
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-372.900	0
Selskabsskat i alt	563.863	404

NOTER

	2023	2022 kr. 1000
7 Anden gæld		
Moms og afgifter	495.372	173
Skyldig A-skat	0	395
Skyldig ATP	13.633	8
Skyldige feriepenge	31.229	18
Skyldig pension	0	3
Periodiseret løn	207.461	143
Andre skyldige omkostninger	71.959	11
Personalekonto	3.300	2
Mellemregning PHM Invest ApS	1.471.623	468
Skyldig Covid-19	64.000	64
Anden gæld i alt	2.358.577	1.285

8 Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Selskabet råder ikke over aktiver ud over, hvad der fremgår af balancen.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejeaftale, som har følgende leje i opsigelsesperioden:

Gummersmarkvej 7A, 4632 Bjæverskov - t.kr. 10

Der påhviler herudover ikke selskabet forpligtelser ud over, hvad der fremgår af balancen.

9 Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% af anpartskapitalen på kr. 80.000.

PHM invest ApS andel 100%.