



Tlf: 39 15 52 00  
koebenhavn@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Havneholmen 29  
DK-1561 København V  
CVR-nr. 20 22 26 70

**MADHUSET.COM APS**

**ÅRSRAPPORT**

**2011/12**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 18. december 2012

---

Morten Kaas Vinther

CVR-NR. 30 27 46 52

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Madhuset.com Aps Vejlesøparken 16, 2.th. 2840 Holte
	CVR-nr.: 30 27 46 52 Stiftet: 13. februar 2007 Hjemsted: Rudersdal Regnskabsår: 1. juli 2011 - 30. juni 2012
<b>Bestyrelse</b>	Martin Bjørn Jakobsen Morten Kaas Vinther Mads Johansen
<b>Direktion</b>	Martin Bjørn Jakobsen
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Madhuset.com Aps.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. december 2012

Direktion

---

Martin Bjørn Jakobsen

Bestyrelse

---

Martin Bjørn Jakobsen

---

Morten Kaas Vinther

---

Mads Johansen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

*Til kapitalejeren i Madhuset.com Aps*

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Madhuset.com Aps for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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 vores revision 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.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### 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.

København, den 17. december 2012

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Dan Bøøk Malmstrøm  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg af ydelser inden for catering.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 286 tkr. Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ledelsen har foretaget en række yderligere tiltag med henblik på forbedring af driften. På den baggrund forventer ledelsen også et positivt resultat for 2012/13, og dermed forventes anpartskapitalen reetableret til næste år.

### Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Madhuset.com Aps for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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 fraga 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

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

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat

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 koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skatemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0

Småanskaffelser med en kostpris på under 12,3 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

**Finansielle anlægsaktiver**

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

**Varebeholdninger**

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### **Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI**

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>2.364.156</b>	<b>2.456.205</b>
Personaleomkostninger.....	1	-1.889.855	-2.030.363
Af- og nedskrivninger.....		-39.893	-4.127
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>434.408</b>	<b>421.715</b>
Andre finansielle indtægter.....	2	21.290	46.765
Andre finansielle omkostninger.....	3	-59.081	-27.165
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>396.617</b>	<b>441.315</b>
Skat af årets resultat.....	4	-110.247	-113.000
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>286.370</b>	<b>328.315</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		286.370	328.315
<b>I ALT</b> .....		<b>286.370</b>	<b>328.315</b>

## BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		165.171	21.280
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>165.171</b>	<b>21.280</b>
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		101.895	70.934
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>		<b>101.895</b>	<b>70.934</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>267.066</b>	<b>92.214</b>
Varelager.....		156.558	139.565
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>156.558</b>	<b>139.565</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		835.909	403.158
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		59.361	0
Udskudte skatteaktiver.....		0	65.000
Andre tilgodehavender.....		6.034	5.071
Periodeafgrænsningsposter.....		0	23.381
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>901.304</b>	<b>496.610</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>391.944</b>	<b>460.415</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>1.449.806</b>	<b>1.096.590</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>1.716.872</b>	<b>1.188.804</b>
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-121.940	-408.310
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>6</b>	<b>3.060</b>	<b>-283.310</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		41.292	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>41.292</b>	<b>0</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		0	410.457
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		699.423	565.805
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		400.886	7.437
Selskabsskat.....		3.955	0
Anden gæld.....		568.256	488.415
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>1.672.520</b>	<b>1.472.114</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>1.672.520</b>	<b>1.472.114</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>1.716.872</b>	<b>1.188.804</b>
Eventualposter mv.	7		

## NOTER

	2011/12 kr.	2010/11 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Løn og gager.....	1.749.340	1.961.335	
Pensioner.....	88.023	23.529	
Omkostninger til social sikring.....	50.018	42.179	
Andre personaleomkostninger.....	2.474	3.320	
	<b>1.889.855</b>	<b>2.030.363</b>	
<b>Andre finansielle indtægter</b>			<b>2</b>
Tilknyttede virksomheder.....	20.726	0	
Renteindtægter i øvrigt.....	564	46.765	
	<b>21.290</b>	<b>46.765</b>	
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			<b>3</b>
Tilknyttede virksomheder.....	43.928	4.183	
Renteomkostninger i øvrigt.....	15.153	22.982	
	<b>59.081</b>	<b>27.165</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>4</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	3.955	0	
Regulering af udskudt skat.....	106.292	113.000	
	<b>110.247</b>	<b>113.000</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>5</b>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2011.....		35.148	
Tilgang.....		183.784	
<b>Kostpris 30. juni 2012.....</b>		<b>218.932</b>	
Afskrivninger 1. juli 2011.....		13.868	
Årets afskrivninger.....		39.893	
<b>Afskrivninger 30. juni 2012.....</b>		<b>53.761</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012.....</b>		<b>165.171</b>	

## NOTER

Note

**Egenkapital****6**

	Anparts kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2011.....	125.000	-408.310	-283.310
Forslag til årets resultatdisponering.....		286.370	286.370
<b>Egenkapital 30. juni 2012.....</b>	<b>125.000</b>	<b>-121.940</b>	<b>3.060</b>

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

**Eventualposter mv.****7**

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.