

MADHUS24 ApS

Søborg Hovedgade 24
2870 Dyssegård

Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

23/11/2021

Heine Aksel Kristoffersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MADHUS24 ApS
Søborg Hovedgade 24
2870 Dyssegård

CVR-nr: 36547154
Regnskabsår: 01/07/2020 - 30/06/2021

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af restaurant og cateringsvirksomhed og dermed beslægtede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 udviser et resultat på kr. 18.150, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en balancesum på kr. 1.583.816, og en egenkapital på kr. 48.648.

Selskabets aktivitet og omsætning har været betydeligt negativt påvirket af vinters Covid19 pandemi. Den negative påvirkning er forsøgt afhjulpet ved salg af catering samt reduktion af omkostninger mv. Tiltagene har dog ikke kunnet opveje nedgangen i omsætningen fuldt ud, hvorfor der for året realiseres et mindre overskud på kr. 18.150.

Årets overskud har medført en tilsvarende stigning i selskabets egenkapital samt anpartskapital. Det er ledelsens forventning at egenkapitalen kan fastholdes i regnskabsåret 2021/22 og igen forøges i takt med at pandemien forsvinder.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Til trods for Covid19 har selskabet haft et par gode sommer- og efterårmåneder i juli, august og september. Selskabet har dog igen kunne mærke effekten af pandemien som følge af de besluttede restriktioner fra og med december til februar måned. Der har i denne periode været fokus på besparelse af omkostninger og muligheder for at søge kompensationsordninger mv.

Selskabets ene restaurant Bistro28 blev frasolgt i 2020/21.

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten for MADHUS24 ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Lejerettigheder	5 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder mv. måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Nettoomsætning			9.481.685
Andre driftsindtægter			204.002
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer			-3.444.564
Andre eksterne omkostninger			-1.458.191
Bruttoresultat			4.782.932
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.213.480	
Personaleomkostninger	1	-3.120.922	-4.679.043
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-63.379	-237.188
Resultat af ordinær primær drift		29.179	-133.299
Øvrige finansielle omkostninger		-5.910	-12.020
Ordinært resultat før skat		23.269	-145.319
Skat af årets resultat	2	-5.119	
Årets resultat		18.150	-133.411
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		18.150	-133.411
I alt		18.150	-133.411

Balance 30. juni 2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Udviklingsprojekter under udførelse			0
Immaterielle anlægsaktiver i alt			0
Produktionsanlæg og maskiner		129.090	151.871
Indretning af lejede lokaler		271.695	312.294
Materielle anlægsaktiver i alt	3	400.785	464.165
Deposita		97.971	97.971
Finansielle anlægsaktiver i alt		97.971	97.971
Anlægsaktiver i alt		498.756	562.136
Råvarer og hjælpematerialer		131.931	121.270
Varebeholdninger i alt		131.931	121.270
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			0
Andre tilgodehavender		18.950	69.071
Periodeafgrænsningsposter		11.765	11.765
Tilgodehavender i alt		30.715	80.836
Likvide beholdninger		922.414	984.543
Omsætningsaktiver i alt		1.085.060	1.186.649
AKTIVER I ALT		1.583.816	1.748.785

Balance 30. juni 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-1.352	-19.502
Egenkapital i alt		48.648	30.498
Hensættelse til udskudt skat			0
Hensatte forpligtelser i alt			0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		392.356	502.240
Skyldig selskabsskat			0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.137.134	975.442
Ansvarlig lånekapital			20.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.678	220.605
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.535.168	1.718.287
Gældsforpligtelser i alt		1.535.168	1.718.287
PASSIVER I ALT		1.583.816	1.748.785

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Løn og gager	2.996.939	4.484.101
Pensionsbidrag	72.000	147.933
Andre omkostninger til social sikring	51.983	47.009
	3.120.922	4.679.043

2. Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	5.119	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	-11.908
	5.119	-11.908

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg Indretning af og maskiner lejede lokaler	
	kr.	kr.
Kostpris primo	763.738	813.392
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	763.738	813.392
Af- og nedskrivning primo	-611.868	-501.099
Årets afskrivning	-22.780	-40.598
Af- og nedskrivning ultimo	-634.648	-541.697
Regnskabsmæssig værdi ultimo	129.090	271.695

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen pr. statusdagen.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	17