

# **MADHUS24 ApS**

**CVR-nr.: 36547154**

Søborg Hovedgade 24  
2870 Dyssegård

Årsrapport  
1. juli 2021 - 30. juni 2022

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

**31/10/2022**

---

**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: 01/07/2021 - 30/06/2022

# 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 2021 - 30. juni 2022 udviser et resultat på kr. -23.051, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en balancesum på kr. 1.122.053, og en egenkapital på kr. 25.597.

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 underskud på kr. 23.051.

Årets underskud har medført en tilsvarende nedgradering i selskabets egenkapital. Det er ledelsens forventning at egenkapitalen kan fastholdes i regnskabsåret 2022/23 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.

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 2021/22 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:

	<b>Brugstid</b>
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 finansiel 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. 2021 - 30. jun. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>3.615.950</b>	<b>3.213.480</b>
Personaleomkostninger	1	-3.405.800	-3.120.922
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-222.964	-63.379
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-12.814</b>	<b>29.179</b>
Øvrige finansielle omkostninger		-10.237	-5.910
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-23.051</b>	<b>23.269</b>
Skat af årets resultat			-5.119
<b>Årets resultat</b>		<b>-23.051</b>	<b>18.150</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-23.051	18.150
<b>I alt</b>		<b>-23.051</b>	<b>18.150</b>

## Balance 30. juni 2022

### Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Produktionsanlæg og maskiner		44.281	129.090
Indretning af lejede lokaler		168.542	271.695
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>212.823</b>	<b>400.785</b>
Deposita		101.994	97.971
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>101.994</b>	<b>97.971</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>314.817</b>	<b>498.756</b>
Råvarer og hjælpematerialer		148.414	131.931
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>148.414</b>	<b>131.931</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		54.625	
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		150.084	
Tilgodehavende skat		6.000	
Andre tilgodehavender			18.950
Periodeafgrænsningsposter		11.765	11.765
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>222.474</b>	<b>30.715</b>
Likvide beholdninger		436.348	922.414
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>807.236</b>	<b>1.085.060</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>1.122.053</b>	<b>1.583.816</b>

## Balance 30. juni 2022

### Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-24.403	-1.352
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>25.597</b>	<b>48.648</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		553.712	392.356
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		498.831	1.137.134
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		43.913	5.678
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.096.456</b>	<b>1.535.168</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.096.456</b>	<b>1.535.168</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.122.053</b>	<b>1.583.816</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Løn og gager	3.266.518	2.996.939
Pensionsbidrag	72.000	72.000
Andre omkostninger til social sikring	67.282	51.983
	<u>3.405.800</u>	<u>3.120.922</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	222.964	63.379
	<u>222.964</u>	<u>63.379</u>

## 3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen pr. statusdagen.

## 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2021/22 16
------------------------------	---------------