



# Det Danske Madhus Odder A/S

CVR-nr. 29 22 27 54

## Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. maj 2013.

---

Søren Stæhr  
Dirigent



## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Det Danske Madhus Odder A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 28. februar 2013

### **Direktion**

Casper Overgaard Andersen

### **Bestyrelse**

Elvin Jørgen Hansen  
formand

Jette Rud Knudsen

Uffe Jensen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i Det Danske Madhus Odder A/S**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Det Danske Madhus Odder A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 selskabets 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 selskabets 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Thisted, den 28. februar 2013

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tage Gamborg Holm  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Det Danske Madhus Odder A/S Ålykkecentret 5 8300 Odder
	Hjemmeside: <a href="http://www.detdanskemadhus.dk">www.detdanskemadhus.dk</a> E-mail: <a href="mailto:detdanskemadhus@detdanskemadhus.dk">detdanskemadhus@detdanskemadhus.dk</a>
	CVR-nr.: 29 22 27 54 Hjemsted: Odder Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Elvin Jørgen Hansen, formand Jette Rud Knudsen Uffe Jensen
<b>Direktion</b>	Casper Overgaard Andersen
<b>Revision</b>	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Thyparken 10, 7700 Thisted
<b>Bankforbindelser</b>	Jyske Bank - Aalborg Erhverv Toldbod Plads 1 9000 Aalborg
<b>Modervirksomhed</b>	Det Danske Madhus A/S - 60% Odder Kommune - 40%

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Det Danske Madhus Odder A/S tilbereder og leverer god hjemmelavet mad inden for det offentlige og private cateringsmarked.

Det Danske Madhus A/S har indgået aftale med Odder Kommune om at drive køkkenet som et Offentlig-privat samarbejde.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 2,4 mio. kr. mod 7,5 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -0,4 mio. kr. mod 1,9 mio. kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har indstillet alle sine aktiviteter i årets løb hvilket har resulteret i det negative resultat. Selskabets ledelse arbejder på at lukke selskabet i det kommende år.

### **Den forventede udvikling**

Selskabets aktivitet i det kommende år forventes at være minimale og der arbejdes på at opløse selskabet.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Det Danske Madhus Odder A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-20 år
---	---------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Egenkapital - 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.

### **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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Det Danske Madhus Odder A/S forholdsmæssigt overfor skattemyndighederne for kildeskatter opstået indenfor sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.392.479</b>	<b>7.469.549</b>
1 Personaleomkostninger	-2.704.077	-4.699.131
2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-226.004	-223.170
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-537.602</b>	<b>2.547.248</b>
Andre finansielle indtægter	481	26.396
Andre finansielle omkostninger	-3.139	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>-540.260</b>	<b>2.573.644</b>
3 Skat af årets resultat	134.250	-643.515
<b>Årets resultat</b>	<b>-406.010</b>	<b>1.930.129</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	1.900.000
Overføres til overført resultat	0	30.129
Disponeret fra overført resultat	-406.010	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-406.010</b>	<b>1.930.129</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.004.323	1.230.328
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.004.323</u>	<u>1.230.328</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.004.323</u></b>	<b><u>1.230.328</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	0	184.175
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	12.532
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>196.707</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	335.489	2.260.566
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	197.711	27.069
Andre tilgodehavender	<u>167.871</u>	<u>62.100</u>
Tilgodehavender i alt	<u>701.071</u>	<u>2.349.735</u>
Likvide beholdninger	<u>2.691.206</u>	<u>4.928.391</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.392.277</u></b>	<b><u>7.474.833</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.396.600</u></b>	<b><u>8.705.161</u></b>

## Balance 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	3.000.000	3.000.000
6 Overført resultat	679.883	1.085.893
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	1.900.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.679.883</b>	<b>5.985.893</b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>		
8 Hensættelser til udskudt skat	140.556	160.216
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>140.556</b>	<b>160.216</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	400.408	1.234.548
Gæld til tilknyttede virksomheder	21.563	89.768
Anden gæld	154.190	1.234.736
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	576.161	2.559.052
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>576.161</b>	<b>2.559.052</b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b>4.396.600</b>	 <b>8.705.161</b>

## 9 Nærtstående parter

## Noter

---

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.259.087	4.064.766
Pensioner	303.448	498.299
Andre omkostninger til social sikring	18.480	32.400
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>123.062</u>	<u>103.666</u>
	<b><u>2.704.077</u></b>	<b><u>4.699.131</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>15</u>
<b>2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>226.004</u>	<u>223.170</u>
	<b><u>226.004</u></b>	<b><u>223.170</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-114.590	650.186
Årets regulering af udskudt skat	<u>-19.660</u>	<u>-6.671</u>
	<b><u>-134.250</u></b>	<b><u>643.515</u></b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
		<u>2.460.028</u>
Kostpris 1. januar 2012		<u>2.460.028</u>
<b>Kostpris 31. december 2012</b>		<b><u>2.460.028</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012		1.229.701
Årets af- og nedskrivninger		<u>226.004</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2012</b>		<b><u>1.455.705</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012</b>		<b><u>1.004.323</u></b>

## Noter

---

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2012	3.000.000	3.000.000
	<b><u>3.000.000</u></b>	<b><u>3.000.000</u></b>
<p>Aktiekapitalen består af 3.000 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser. Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:</p>		
<p>2008 - Kapitalnedsættelse 2.000 t.kr.</p>		
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2012	1.085.893	1.055.764
Årets overførte overskud eller underskud	-406.010	30.129
	<b><u>679.883</u></b>	<b><u>1.085.893</u></b>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2012	1.900.000	2.000.000
Udloddet udbytte	-1.900.000	-2.000.000
Udbytte for regnskabsåret	0	1.900.000
	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.900.000</u></b>
<b>8. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2012	160.216	166.887
Udskudt skat af årets resultat	-19.660	-6.671
	<b><u>140.556</u></b>	<b><u>160.216</u></b>
<p>Udskudt skat påhviler følgende poster:</p>		
Materielle anlægsaktiver	140.556	160.216
	<b><u>140.556</u></b>	<b><u>160.216</u></b>

### 9. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Det Danske Madhus A/S, Vestergade 12, 1., 7700 Thisted  
Odder Kommune, Rådhusgade 3, 8300 Odder