

Madhuset Hammelev ApS

Lysbjergvej 2A
6500 Vojens

Årsrapport
23. marts 2020 - 31. december 2020

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

16/04/2021

Kenneth Quist
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Madhuset Hammelev ApS
Lysbjergvej 2A
6500 Vojens

e-mailadresse: kontor@mitmadhus.dk

CVR-nr: 41256184

Regnskabsår: 23/03/2020 - 31/12/2020

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er drift af cafeteria med salg af komplementære kolonialvarer samt andet efter ledelsens skøn.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Oplysninger om selskabets nettoomsætning er udeladt af konkurrencemæssige hensyn.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Ledelsen forventer forbedringer i indtjeningen i det kommende regnskabsår og på den baggrund forventer ledelsen at den tabte egenkapital kan reetableres inden for en overskuelig fremtid.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke 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. Årsrapporten for Madhuset Hammelev ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter følgende regnskabspraksis:

GENERELT

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser om 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostpris for årets solgte varer.

Direkte personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter div. personaleomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv. med fradrag af private andele af omkostningerne.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

BALANCEN

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

Brugstid

Driftsmidler 5-10 år

Aktiver med en kostpris på under 14.100 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, fx vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 23. mar. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		505.592
Personaleomkostninger	1	-710.802
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-6.143
Resultat af ordinær primær drift		-211.353
Andre finansielle omkostninger		-985
Ordinært resultat før skat		-212.338
Skat af årets resultat	2	45.786
Årets resultat		-166.552
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-166.552
I alt		-166.552

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		55.364
Materielle anlægsaktiver i alt		55.364
Anlægsaktiver i alt		55.364
Råvarer og hjælpematerialer		30.000
Varebeholdninger i alt		30.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.457
Udsudte skatteaktiver		45.786
Andre tilgodehavender		63.488
Tilgodehavender i alt		116.731
Likvide beholdninger		29.956
Omsætningsaktiver i alt		176.687
AKTIVER I ALT		232.051

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020
Registreret kapital mv.		kr. 40.000
Overført resultat		-166.552
Egenkapital i alt		-126.552
Leverandører af varer og tjenesteydelser		83.963
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		188.168
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		86.472
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		358.603
Gældsforpligtelser i alt		358.603
PASSIVER I ALT		232.051

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020
	kr.
Løn og gager	670.739
Pensionsbidrag	21.779
Andre omkostninger til social sikring	13.629
Personaleudgifter	4.655
	<u>710.802</u>

2. Skat af årets resultat

	2020
	kr.
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	-45.786
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<u>-45.786</u>

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2020
	3