

## Madhuset Pedersbæk ApS

Silkeborgvej 36, 7400 Herning

CVR-nr. 27 29 05 07

## Årsrapport for 2013

10. regnskabsår

### Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2014

---

Torben Pedersbæk  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Madhuset Pedersbæk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt. Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 28. maj 2014

**Direktion**

Torben Pedersbæk

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Madhuset Pedersbæk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Madhuset Pedersbæk ApS for regnskabsåret 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 28. maj 2014

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Buskbjerg  
Registreret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	Madhuset Pedersbæk ApS Silkeborgvej 36 7400 Herning
	CVR-nr.: 27 29 05 07
	Stiftet: 17. juli 2003
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
<b>Direktion</b>	Torben Pedersbæk
<b>Revisor</b>	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i produktion og salg af fødevarer, ost og vin samt dertil knyttede aktiviteter.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

	Note	2013 DKK	2012 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>879.641</b>	<b>1.159.552</b>
Personaleomkostninger	1	-766.930	-1.242.302
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-30.137</u>	<u>-132.593</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>82.574</b>	<b>-215.343</b>
Andre finansielle indtægter		60.576	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-34.189</u>	<u>-68.445</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>108.961</b>	<b>-283.788</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-74.374</u>	<u>66.995</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>34.587</u></b>	<b><u>-216.793</u></b>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		<u>34.587</u>	<u>-216.793</u>
		<b><u>34.587</u></b>	<b><u>-216.793</u></b>

**Balance pr. 31. december**

**Aktiver**

	2013	2012
Note	DKK	DKK
Indretning af lejede lokaler	0	30.137
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>30.137</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>30.137</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	189.187	207.672
<b>Varebeholdninger</b>	<b>189.187</b>	<b>207.672</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	171.923	121.180
Udsudte skatteaktiver	4	319.850
Andre tilgodehavender	4.810	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>496.209</b>	<b>515.030</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>216.200</b>	<b>108.752</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>901.596</b>	<b>831.454</b>
<b>Aktiver</b>	<b>901.596</b>	<b>861.591</b>

Balance pr. 31. december

**Passiver**

	2013	2012
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	200.000	200.000
Overført resultat	-1.213.476	-1.248.063
<b>Egenkapital</b>	<b><u>-1.013.476</u></b>	<b><u>-1.048.063</u></b>
Anden langfristet gæld	821.504	821.505
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>821.504</u></b>	<b><u>821.505</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	498.655	439.673
Gæld til tilknyttede virksomheder	120.775	0
Gæld til associerede virksomheder	0	123.029
Anden gæld	474.138	525.447
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>1.093.568</u></b>	<b><u>1.088.149</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b><u>1.915.072</u></b>	<b><u>1.909.654</u></b>
<b>Passiver</b>	<b><u>901.596</u></b>	<b><u>861.591</u></b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>7</b>	
<b>Eventualforpligtelser</b>	<b>8</b>	

## Noter til årsrapporten

	2013 DKK	2012 DKK		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	725.429	1.193.483		
Andre omkostninger til social sikring	27.222	32.265		
Øvrige personaleomkostninger	14.279	16.554		
	<u>766.930</u>	<u>1.242.302</u>		
<b>2 Finansielle omkostninger</b>				
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	9.308		
Andre finansielle omkostninger	34.189	59.137		
	<u>34.189</u>	<u>68.445</u>		
<b>3 Skat af årets resultat</b>				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0		
Regulering af udskudt skat	27.112	-66.995		
Regulering af udskudt skat ved ændret skattepct.	47.262	0		
	<u>74.374</u>	<u>-66.995</u>		
<b>4 Udskudte skatteaktiver</b>				
Udskudt skatteaktiv vedrører skattemæssigt underskud.				
<b>5 Egenkapital</b>				
	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	200.000	-1.248.063	0	-1.048.063
Årets resultat	<u>0</u>	<u>34.587</u>	<u>0</u>	<u>34.587</u>
Egenkapital pr. 31. december	<u>200.000</u>	<u>-1.213.476</u>	<u>0</u>	<u>-1.013.476</u>
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Heraf forfalder DKK 0 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.				
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt DKK 200.000, der giver pant i goodwill samt materielle anlægsaktiver. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for pengeinstitut.				

## Noter til årsrapporten

### **8 Eventualforpligtelser**

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder og hæfter derfor forholdsmæssigt for skat, der er pålagt i sambeskatningsperioden, for alle tilknyttede virksomheder.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Madhuset Pedersbæk ApS for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandør.

	Brugtid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## **Regnskabspraksis**

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.