



Det Danske Madhus Skive A/S

CVR-nr. 27 47 04 67

Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. april 2013.

Henrik Søgård Sørensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Det Danske Madhus Skive 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.

Skive, den 28. februar 2013

Direktion

Henrik Søgård Sørensen

Bestyrelse

Mogens Nielsen
formand

Brian Qvist Sørensen

Henrik Søgård Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Det Danske Madhus Skive A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Det Danske Madhus Skive 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

Selskabet	Det Danske Madhus Skive A/S c/o Møllegården - Køkkenet Møllegade 5 7800 Skive
	Hjemmeside: www.detdanskemadhus.dk E-mail: detdanskemadhus@detdanskemadhus.dk
	CVR-nr.: 27 47 04 67 Hjemsted: Skive Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Mogens Nielsen, formand Brian Qvist Sørensen Henrik Søgård Sørensen
Direktion	Henrik Søgård Sørensen
Revision	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Thyparken 10, 7700 Thisted
Bankforbindelser	Jyske Bank - Aalborg Erhverv Toldbod Plads 1 9000 Aalborg
Modervirksomhed	Det Danske Madhus A/S - 65% Skive Kommune - 35%

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 12,6 mio. kr. mod 13,6 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1,0 mio. kr. mod 1,1 mio. kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabets aktivitet ophører i 2013 og selskabets medarbejdere er opsagt. Endvidere forventes det, at selskabet afvikles i 2013.

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 Skive 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 mv.

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

Produktionsanlæg og maskiner samt 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:

Produktionsanlæg og maskiner	8 - 20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 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 salgsomkostninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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 Skive A/S forholdsmæssigt overfor skattemyndighederne for kildeskatte 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>
Bruttofortjeneste	12.603.427	13.594.537
1 Personaleomkostninger	-10.213.700	-11.300.136
2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.087.000	-808.993
Resultat før finansielle poster	1.302.727	1.485.408
Andre finansielle indtægter	568	17.741
Andre finansielle omkostninger	-64	-2.621
Resultat før skat	1.303.231	1.500.528
3 Skat af årets resultat	-343.236	-375.881
Årets resultat	959.995	1.124.647
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	4.000.000	0
Overføres til overført resultat	0	1.124.647
Disponeret fra overført resultat	-3.040.005	0
Disponeret i alt	959.995	1.124.647

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
4 Produktionsanlæg og maskiner	1.149.527	2.136.740
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.473	159.944
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.200.000</u>	<u>2.296.684</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.200.000</u>	<u>2.296.684</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	384.706	518.285
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	143.141	139.743
Varebeholdninger i alt	<u>527.847</u>	<u>658.028</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	843.912	1.964.228
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	87.005	47.556
5 Udskudt skatteaktiv	41.447	0
Andre tilgodehavender	217.244	111.732
Tilgodehavender i alt	<u>1.189.608</u>	<u>2.123.516</u>
Likvide beholdninger	<u>5.727.354</u>	<u>4.341.905</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.444.809</u>	<u>7.123.449</u>
Aktiver i alt	<u>8.644.809</u>	<u>9.420.133</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Passiver		
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	500.000	500.000
7 Overført resultat	601.748	3.641.753
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.000.000	0
Egenkapital i alt	5.101.748	4.141.753
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	116.488
Hensatte forpligtelser i alt	0	116.488
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.155.592	1.656.103
Gæld til tilknyttede virksomheder	448.475	179.212
Anden gæld	1.938.994	3.326.577
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.543.061	5.161.892
Gældsforpligtelser i alt	3.543.061	5.161.892
Passiver i alt	8.644.809	9.420.133

9 Eventualposter

10 Nærtstående parter

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	8.763.325	9.743.814
Pensioner	993.861	1.070.215
Andre omkostninger til social sikring	64.267	74.311
Personalemkostninger i øvrigt	392.247	411.796
	<u>10.213.700</u>	<u>11.300.136</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>30</u>	<u>34</u>
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner	1.063.975	619.085
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	49.105	189.908
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-26.080	0
	<u>1.087.000</u>	<u>808.993</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	501.171	425.568
Årets regulering af udskudt skat	-157.935	-49.687
	<u>343.236</u>	<u>375.881</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2012	6.503.591	318.672
Tilgang	18.715	0
Afgang	-138.500	0
Kostpris 31. december 2012	6.383.806	318.672
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	4.306.484	219.094
Årets af- og nedskrivninger	1.063.975	49.105
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-136.180	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2012	5.234.279	268.199
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	1.149.527	50.473

31/12 2012

31/12 2011

5. Udskudt skatteaktiv

Udskudt skatteaktiv 1. januar 2012	-116.488	-166.175
Udskudt skat af årets resultat	157.935	49.687
	41.447	-116.488
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	41.447	-116.488
	41.447	-116.488

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2012	500.000	500.000
	500.000	500.000

Aktiekapitalen består af 5.000 aktier a 100 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2012	3.641.753	2.517.106
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-3.040.005</u>	<u>1.124.647</u>
	<u>601.748</u>	<u>3.641.753</u>

8. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. januar 2012	0	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>4.000.000</u>	<u>0</u>
	<u>4.000.000</u>	<u>0</u>

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er indgået huslejekontrakt med en årlig leje på 277 t.kr. Lejemålet ophører 31/12 2013.

10. 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
Skive Kommune, Torvegade 10, 7800 Skive