

Årsrapport 2013



Det Danske Madhus Skive A/S i likvidation

CVR-nr. 27 47 04 67

Årsrapport

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. marts 2014.

Jonas Houkjær Bech
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Det Danske Madhus Skive A/S i likvidation.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 14. marts 2014

Direktion

Jonas Houkjær Bech
likvidator

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Det Danske Madhus Skive A/S i likvidation

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Det Danske Madhus Skive A/S i likvidation for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 14. marts 2014

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tage Gamborg Holm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Det Danske Madhus Skive A/S i likvidation Vestergade 12, 1. 7700 Thisted |
| | Hjemmeside: www.detdanskemadhus.dk |
| | E-mail: detdanskemadhus@detdanskemadhus.dk |
| | CVR-nr.: 27 47 04 67 |
| | Hjemsted: Skive |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Jonas Houkjær Bech, likvidator |
| Revision | BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted |
| Bankforbindelse | Jyske Bank - Aalborg Erhverv, Toldbod Plads 1, 9000 Aalborg |
| Modervirksomhed | Det Danske Madhus A/S - 100% |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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 Skive Kommune om at drive køkkenet som et Offentlig-privat samarbejde. Denne aftale er ophørt pr. 31/5 2013.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4,4 mio. kr. mod 12,6 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 0,8 mio. kr. mod 1,0 mio. kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabets aktivitet er ophørt i regnskabsåret og selskabet er trådt i solvent likvidation pr. 20. januar 2014.

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 i likvidation 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 og aflægges i danske kroner.

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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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

Materielle anlægsaktiver 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 |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år 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 af og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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 skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Det Danske Madhus Skive A/S i likvidation solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|---|------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 4.366.635 | 12.603.427 |
| 1 Personaleomkostninger | -3.324.902 | -10.213.700 |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 0 | -1.087.000 |
| Driftsresultat | 1.041.733 | 1.302.727 |
| Andre finansielle indtægter | 421 | 568 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -460 | -64 |
| Resultat før skat | 1.041.694 | 1.303.231 |
| 4 Skat af årets resultat | -243.236 | -343.236 |
| Årets resultat | 798.458 | 959.995 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 1.400.000 | 4.000.000 |
| Disponeret fra overført resultat | -601.542 | -3.040.005 |
| Disponeret i alt | 798.458 | 959.995 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 5 Produktionsanlæg og maskiner | 0 | 1.149.527 |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 50.473 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 0 | 1.200.000 |
| Anlægsaktiver i alt | 0 | 1.200.000 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 0 | 384.706 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 0 | 143.141 |
| Varebeholdninger i alt | 0 | 527.847 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 7.473 | 843.912 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 98.211 | 87.005 |
| 6 Udskudte skatteaktiver | 0 | 41.447 |
| Andre tilgodehavender | 216.123 | 217.244 |
| Tilgodehavender i alt | 321.807 | 1.189.608 |
| Likvide beholdninger | 1.602.056 | 5.727.354 |
| Omsætningsaktiver i alt | 1.923.863 | 7.444.809 |
| Aktiver i alt | 1.923.863 | 8.644.809 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
| Egenkapital | | |
| 7 Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| 8 Overført resultat | 206 | 601.748 |
| 9 Foreslået udbytte for regnskabsåret | <u>1.400.000</u> | <u>4.000.000</u> |
| Egenkapital i alt | <u>1.900.206</u> | <u>5.101.748</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 0 | 1.155.592 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 448.475 |
| Anden gæld | <u>23.657</u> | <u>1.938.994</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>23.657</u> | <u>3.543.061</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>23.657</u> | <u>3.543.061</u> |
| Passiver i alt | <u>1.923.863</u> | <u>8.644.809</u> |
| | | |
| 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 11 Eventualposter | | |
| 12 Nærtstående parter | | |

Noter

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|---|-------------------------|--------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 2.837.674 | 8.763.325 |
| Pensioner | 358.391 | 993.861 |
| Andre omkostninger til social sikring | 19.843 | 64.267 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>108.994</u> | <u>392.247</u> |
| | <u>3.324.902</u> | <u>10.213.700</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>18</u> | <u>30</u> |
| | | |
| 2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner | 0 | 1.063.975 |
| Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 49.105 |
| Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver | <u>0</u> | <u>-26.080</u> |
| | <u>0</u> | <u>1.087.000</u> |
| | | |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre renteomkostninger | <u>460</u> | <u>64</u> |
| | <u>460</u> | <u>64</u> |
| | | |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 201.789 | 501.171 |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>41.447</u> | <u>-157.935</u> |
| | <u>243.236</u> | <u>343.236</u> |

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

| | Produktions- anlæg og maskiner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|---|--|
| Kostpris 1. januar 2013 | 6.383.805 | 318.672 |
| Afgang | <u>-6.383.805</u> | <u>-318.672</u> |
| Kostpris 31. december 2013 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2013 | 5.234.279 | 268.199 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | <u>-5.234.279</u> | <u>-268.199</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2013 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013 | <u>0</u> | <u>0</u> |

6. Udskudte skatteaktiver

| | | |
|--|-----------------|----------------------|
| Udskudte skatteaktiver 1. januar 2013 | 41.447 | -116.488 |
| Udskudt skat af årets resultat | <u>-41.447</u> | <u>157.935</u> |
| | <u>0</u> | <u>41.447</u> |
| Udskudt skat påhviler følgende poster: | | |
| Materielle anlægsaktiver | <u>0</u> | <u>41.447</u> |
| | <u>0</u> | <u>41.447</u> |

7. Virksomhedskapital

| | | |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital 1. januar 2013 | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |
| | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |

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

8. Overført resultat

| | | |
|--|-------------------|-----------------------|
| Overført resultat 1. januar 2013 | 601.748 | 3.641.753 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-601.542</u> | <u>-3.040.005</u> |
| | <u>206</u> | <u>601.748</u> |

Noter

| | <u>31/12 2013</u> | <u>31/12 2012</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 9. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. januar 2013 | 4.000.000 | 0 |
| Udloddet udbytte | -4.000.000 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>1.400.000</u> | <u>4.000.000</u> |
| | <u>1.400.000</u> | <u>4.000.000</u> |

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Indestående i pengeinstitut 50 t.kr. er stillet til sikkerhed for leveringsaftale.

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Det Danske Madhus A/S som administrations-selskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskat-tede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede sel-skaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 1.596 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selska-bets hæftelse udgør et andet beløb.

12. 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