

Madkompagniet ApS

CVR-nr. 25 56 69 98

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 7 / 5 2014



Morten Slot Knudsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

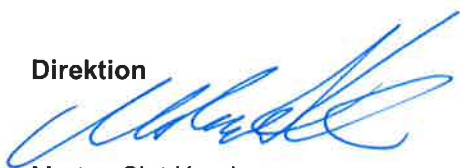
Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 7. maj 2014

Direktion



Morten Slot Knudsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Madkompagniet ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Madkompagniet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet i årets løb har haft ulovlig udlån til anpartshaveren. Lånet er i strid med selskabsloven, og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Lånet er indfriet i løbet af året.

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.

Odense, den 7. maj 2014

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab


Peter Ørnfeldt Thomsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Madkompagniet ApS Bryggerivej 16 5450 Otterup
	CVR-nr.: 25 56 69 98 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Nordfyns
Direktion	Morten Slot Knudsen
Revision	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af restaurations- og cateringsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et overskud på kr. 237.653, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på kr. 506.611.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013 kr.	2012 t.kr.
Bruttofortjeneste		4.966.148	3.932
Personaleomkostninger	1	-4.425.265	-3.841
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		540.883	91
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-207.773	-195
Resultat før finansielle poster		333.110	-104
Finansielle indtægter		500	0
Finansielle omkostninger		-12.507	-11
Resultat før skat		321.103	-115
Skat af årets resultat	2	-83.450	27
Årets resultat		237.653	-88
Overført overskud		237.653	-88
		237.653	-88

Balance 31. december

	Note	2013	2012
		kr.	t.kr
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		221.171	248
Indretning af lejede lokaler		31.456	0
Materielle anlægsaktiver	3	252.627	248
Deposita		49.950	2
Finansielle anlægsaktiver		49.950	2
Anlægsaktiver i alt		302.577	250
Råvarer og hjælpematerialer		454.705	389
Varebeholdninger		454.705	389
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		243.549	268
Andre tilgodehavender		351.111	206
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0	0
Periodeafgrænsningsposter		89.942	34
Tilgodehavender		684.602	508
Likvide beholdninger		382.384	71
Omsætningsaktiver i alt		1.521.691	968
Aktiver i alt		1.824.268	1.218

Balance 31. december

	Note	2013	2012
		kr.	t.kr
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		381.611	144
Egenkapital	5	506.611	269
Hensættelse til udskudt skat		37.000	14
Hensatte forpligtelser i alt		37.000	14
Kreditinstitutter		21.742	27
Leverandører af varer og tjenesteydelser		559.675	493
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		601	0
Selskabsskat		37.872	0
Anden gæld		658.559	415
Periodeafgrænsningsposter		2.208	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.280.657	935
Gældsforpligtelser i alt		1.280.657	935
Passiver i alt		1.824.268	1.218
Leje og leasingforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	2013	2012
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.748.098	3.167
Pensioner	398.738	395
Andre omkostninger til social sikring	172.638	157
Andre personaleomkostninger	105.791	122
	4.425.265	3.841
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	60.450	0
Årets udskudte skat	23.000	-27
	83.450	-27
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	kr.	kr.
Kostpris 1. januar	1.229.886	0
Tilgang i årets løb	173.272	39.320
Kostpris 31. december	1.403.158	39.320
Af- og nedskrivninger 1. januar	982.078	0
Årets afskrivninger	199.909	7.864
Af- og nedskrivninger 31. december	1.181.987	7.864
Regnskabsmæssig værdi 31. december	221.171	31.456

Noter til årsrapporten

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Lånet til virksomhedsdeltager er i årets løbet blevet forrentet. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet, og ved statusdagen er lånet indfriet.

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	125.000	143.958	268.958
Årets resultat	0	237.653	237.653
Egenkapital 31. december	125.000	381.611	506.611

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6 Leje og leasingforpligtelser

Selskabet har leasingforpligtelser på ca. DKK 45.000 med resterende løbetid på 28 måneder.

Selskabet har endvidere en huslejeforpligtelse på 58 måneder. Huslejeforpligtelsen er opgjort til DKK 1.140.000.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der tinglyst fordringspant i løsøre på DKK 500.000. Mellemværende med pengeinstitut pr. 31. december 2013 er et aktiv på ca. DKK 345.000.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Madkompagniet ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og 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

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.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	år
---	-----	----

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.