

Madkompagniet ApS

CVR-nr. 25 56 69 98

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 06/07 2015



Morten Slot Knudsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	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	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 6. juli 2015

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 2014, 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Vi har ikke fået forelagt tilstrækkelig revisionsbevis for, at selskabet har de nødvendige kreditfaciliteter til at videreføre driften. Dette indebærer, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi må derfor tage forbehold for going concern.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har ikke overholdt kildeskattelovens regler om indeholdelse af A-skat og AM-bidrag, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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 6. juli 2015

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 2014 udviser et underskud på kr. 1.189.949, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 683.338.

Selskabet har i 2013-2014 udvidet aktiviteterne med restaurations- og selskabsvirksomhed og samtidig taget et nyt centralkøkken i brug. Der har i den forbindelse været truffet forkerte beslutninger og det har medført et uventet stort pres på ledelsen, hvilket igen har betydet, at der ikke er reageret hurtigt nok og ikke har været tilstrækkelig omkostningsstyring. Selskabet har i begyndelsen af 2015 erkendt dette og har taget fat således, at ledelsen med iværksættelse af en ny handlingsplan forventer en væsentlig forbedret drift fra 2015.

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen og omfattes dermed af selskabslovens bestemmelser herom. Ledelsen forventer at selskabet kan reetablere kapitalen ved egen drift.

Forudsætninger for going concern er beskrevet i note 1.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 kr.	2013 t.kr.
Bruttofortjeneste		4.127.837	4.967
Personaleomkostninger	2	-5.016.642	-4.426
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-888.805	541
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-261.273	-208
Resultat før finansielle poster		-1.150.078	333
Finansielle indtægter		2.115	0
Finansielle omkostninger		-78.986	-12
Resultat før skat		-1.226.949	321
Skat af årets resultat	3	37.000	-83
Årets resultat		-1.189.949	238
Overført resultat		-1.189.949	238
		-1.189.949	238

Balance 31. december

	Note	2014	2013
		kr.	t.kr
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		364.258	221
Indretning af lejede lokaler		204.174	31
Materielle anlægsaktiver	4	568.432	252
Deposita		49.950	50
Finansielle anlægsaktiver		49.950	50
Anlægsaktiver i alt		618.382	302
Råvarer og hjælpematerialer		552.765	455
Varebeholdninger		552.765	455
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		483.622	244
Andre tilgodehavender		472.340	352
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	30.367	0
Selskabsskat		22.000	0
Periodeafgrænsningsposter		115.927	90
Tilgodehavender		1.124.256	686
Likvide beholdninger		31.566	384
Omsætningsaktiver i alt		1.708.587	1.525
Aktiver i alt		2.326.969	1.827

Balance 31. december

	Note	2014 kr.	2013 t.kr
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-808.338	382
Egenkapital	6	-683.338	507
Hensættelse til udskudt skat		0	37
Hensatte forpligtelser i alt		0	37
Andre kreditinstitutter		387.799	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	387.799	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	87.509	0
Kreditinstitutter		290.392	21
Leverandører af varer og tjenesteydelser		730.212	560
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.940	0
Selskabsskat		0	37
Anden gæld		1.509.455	663
Periodeafgrænsningsposter		0	2
Kortfristede gældsforpligtelser		2.622.508	1.283
Gældsforpligtelser i alt		3.010.307	1.283
Passiver i alt		2.326.969	1.827
Usikkerhed om fortsat drift	1		
Leje og leasingforpligtelser	8		
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift

Ledelsen forventer ud fra planer og budgetter at kunne vende udviklingen, således selskabet igen realiserer positive resultater. Udviklingen i 2014 har betydet at selskabet har forøget den kortfristede gæld væsentligt. Nedbringelse af den kortfristede gæld til et acceptabelt niveau vil kræve at selskabet får tilført likviditet.

Selskabet er på nuværende tidspunkt i forhandling med kreditorer og pengeinstitut for at opnå de nødvendige kreditter og kreditvilkår for at kunne opretholde driften i det kommende år.

Det er ledelsens vurdering, at det er opnåeligt at få en aftale med kreditorer og pengeinstitut, hvorved der skabes de fornødne kreditrammer til at dække selskabets forpligtelser.

Årsregnskabet er på baggrund af ovenstående aflagt under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

	2014	2013
	kr.	t.kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.376.792	3.749
Pensioner	517.276	399
Andre omkostninger til social sikring	213.776	173
Andre personaleomkostninger	78.773	105
	5.186.617	4.426
Overført til indretning af lejede lokaler	-169.975	0
	5.016.642	4.426
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	60
Årets udskudte skat	-37.000	23
	-37.000	83

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>kr.</u>	Indretning af le- jede lokaler <u>kr.</u>
Kostpris 1. januar	1.403.159	39.320
Tilgang i årets løb	<u>363.381</u>	<u>213.696</u>
Kostpris 31. december	<u>1.766.540</u>	<u>253.016</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	1.181.987	7.864
Årets afskrivninger	<u>220.295</u>	<u>40.978</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>1.402.282</u>	<u>48.842</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>364.258</u>	<u>204.174</u>

2014

kr.

2013

t.kr.

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i årets løb ydet ulovligt lån til selskabets ene kapitalejer, lånet er indfriet efter regnskabsårets udløb via. lønangivelse.

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>30.367</u>	<u>0</u>
---	---------------	----------

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Kapitalejere

Rentefod (%)	10,20%	0,00%
--------------	--------	-------

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	125.000	381.611	506.611
Årets resultat	0	-1.189.949	-1.189.949
Egenkapital 31. december	125.000	-808.338	-683.338

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

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar	Gæld 31. december	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Andre kreditinstitutter	0	475.308	87.509	0
	0	475.308	87.509	0

8 Leje og leasingforpligtelser

Selskabet har en leasingforpligtelse på 17 måneder. Leasingforpligtelsen er opgjort til DKK 30.600.

Selskabet har endvidere en huslejeforpligtelser på ialt DKK 851.200 fordelt på 3 lejemål.

Huslejeforpligtelsen består af følgende:

Lejemål med huslejeforpligtelse på 13 måneder opgjort til DKK 250.000. Lejemål med huslejeforpligtelse på 3 år opgjort til DKK 45.000 samt lejemål på 9 år opgjort til DKK 556.200.

9 Eventualposter m.v.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 240 tkr som ikke er aktiveret i selskabets årsrapport. Skatteaktivet vedrører primært uudnyttede fremførselsberettigede skattemæssige underskud.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der tinglyst fordringspant i løsøre på DKK 1.000.000. Mellemværende med pengeinstitut pr. 31. december 2014 er en gæld på ca. DKK 898.00.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Madkompagniet ApS for 2014 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 eksklusive 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 nettorealiseringsværdien 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 gældsmetode 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.

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.

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.