

MadTanken ApS

CVR-nr. 35 38 69 39

Årsrapport

25. juni - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

5/6 2014.



Peer Seipelt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 25. juni - 31. december 2013	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 25. juni - 31. december 2013 for MadTanken ApS.

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 25. juni - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. maj 2014

Direktion



Peer Johannes Seipelt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i MadTanken ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MadTanken ApS for regnskabsåret 25. juni - 31. december 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 25. juni - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen. Selskabet forventer, at reetablering sker ved egen indtjening. Der henvises til note 1 for omtale heraf.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 30. maj 2014

Grant Thornton
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Steen K. Bager
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

MadTanken ApS
Frederiksborgvej 21
4000 Roskilde

CVR-nr.: 35 38 69 39
Stiftet: 25. juni 2013
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 25. juni - 31. december

Direktion

Peer Johannes Seipelt

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive restaurant.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -12 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -578 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Hele selskabskapitalen er tabt, og selskabet forventer, at egenkapitalen reetableres ved egen indtjening. Likviditetsmæssigt understøttes selskabet af koncernselskaberne.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	25/6 - 31/12 kr.
Bruttotab	-12.053
2 Personaleomkostninger	-721.831
Resultat før finansielle poster	-733.884
3 Finansielle omkostninger	-7.545
Resultat før skat	-741.429
Skat af årets resultat	163.000
Årets resultat	-578.429
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-578.429
Disponeret i alt	-578.429

Balance

<u>Note</u>	31/12 2013 kr.
Aktiver	
Anlægsaktiver	
Andre tilgodehavender	41.667
Finansielle anlægsaktiver i alt	41.667
Anlægsaktiver i alt	41.667
Omsætningsaktiver	
Fremstillede varer og handelsvarer	36.890
Varebeholdninger i alt	36.890
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	31.067
Udskudte skatteaktiver	163.000
Andre tilgodehavender	15.471
Periodeafgrænsningsposter	22.916
Tilgodehavender i alt	232.454
Likvide beholdninger	10.748
Omsætningsaktiver i alt	280.092
Aktiver i alt	321.759

Balance

<u>Note</u>	31/12 2013 kr.
Passiver	
Egenkapital	
4 Virksomhedskapital	80.000
5 Overført resultat	-578.429
Egenkapital i alt	-498.429
Gældsforpligtelser	
Gæld til pengeinstitutter	22.819
Leverandører af varer og tjenesteydelser	231.626
Gæld til tilknyttede virksomheder	71.319
Anden gæld	482.609
Periodeafgrænsningsposter	11.815
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	820.188
Gældsforpligtelser i alt	820.188
Passiver i alt	321.759
6 Eventualposter	

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Hele selskabskapitalen er tabt, og selskabet forventer, at egenkapitalen reetableres ved egen indtjening. Likviditetsmæssigt understøttes selskabet af koncernselskaberne.

25/6 - 31/12
kr.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	694.221
Andre omkostninger til social sikring	3.262
Personaleomkostninger i øvrigt	24.348
	<u>721.831</u>

3. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	892
Andre renteomkostninger	6.653
	<u>7.545</u>

31/12 2013
kr.

4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 25. juni 2013	80.000
	<u>80.000</u>

5. Overført resultat

Overført resultat 25. juni 2013	0
Årets overførte overskud eller underskud	-578.429
	<u>-578.429</u>

Noter

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Peer Seipelt Holding ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MadTanken ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning 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 salg, reklame, administration og lokaler m.v.

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.

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 sambeskatte 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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 MadTanken ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter 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.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.