

# **MadTanken ApS**

**CVR-nr. 35 38 69 39**

## **Årsrapport**

**2014**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juni 2015.

---

Peer Seipelt  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 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 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, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 9. juni 2015

### **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 1. januar - 31. december 2014. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores 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 9. juni 2015

### **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: 1. januar - 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 bruttofortjeneste udgør 2.997 t.kr. mod -10 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -415 t.kr. mod -578 t.kr. sidste år. 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>	1/1 - 31/12 2014 kr.	25/6 - 31/12 2013 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.997.403</b>	<b>-10</b>
2 Personaleomkostninger	-3.509.267	-723
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.999	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-518.863</b>	<b>-733</b>
3 Finansielle omkostninger	-35.707	-8
<b>Resultat før skat</b>	<b>-554.570</b>	<b>-741</b>
Skat af årets resultat	139.712	163
<b>Årets resultat</b>	<b>-414.858</b>	<b>-578</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-414.858	-578
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-414.858</b>	<b>-578</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>	2014	2013
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	35.933	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>35.933</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender	51.347	42
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>51.347</u>	<u>42</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>87.280</u></b>	<b><u>42</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	81.598	37
Varebeholdninger i alt	<u>81.598</u>	<u>37</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	72.486	31
Udskudte skatteaktiver	89.000	163
Tilgodehavende selskabsskat	213.712	0
Andre tilgodehavender	88.749	15
Periodeafgrænsningsposter	83.033	23
Tilgodehavender i alt	<u>546.980</u>	<u>232</u>
Likvide beholdninger	17.572	11
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>646.150</u></b>	<b><u>280</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>733.430</u></b>	<b><u>322</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2014	2013
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	80.000	80
5	Overført resultat	-993.287	-578
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-913.287</b>	<b>-498</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	0	23
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	291.495	232
	Gæld til tilknyttede virksomheder	268.358	71
	Anden gæld	1.083.553	482
	Periodeafgrænsningsposter	3.311	12
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.646.717	820
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.646.717</b>	<b>820</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>733.430</b>	<b>322</b>
<b>6</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Kapitaltab

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

	1/1 - 31/12 2014 kr.	25/6 - 31/12 2013 t.kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.195.464	694
Andre omkostninger til social sikring	65.272	4
Personaleomkostninger i øvrigt	248.531	25
	<u>3.509.267</u>	<u>723</u>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	4.663	1
Andre renteomkostninger	31.044	7
	<u>35.707</u>	<u>8</u>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris 1. januar 2014		0
Tilgang		<u>42.932</u>
<b>Kostpris 31. december 2014</b>		<u>42.932</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014		0
Årets afskrivninger		<u>6.999</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2014</b>		<u>6.999</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014</b>		<u>35.933</u>

## Noter

---

### 5. Egenkapital

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital 1. januar 2014	80.000	-578.429	-498.429
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-414.858</u>	<u>-414.858</u>
<b>Egenkapital 31. december 2014</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>-993.287</u></b>	<b><u>-913.287</u></b>

Der har indenfor de seneste 5 år ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen.

### 6. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler som samlet udgør 336 t.kr. pr. 31. december 2014.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Peer Seipelt Holding ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 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 eller kildeskatter m.v. 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**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste 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 nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 2-4 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.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

## **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**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

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