

Madstodont ApS

Pakkerivej 2, 8000 Aarhus C
CVR-nr. 27 17 16 80

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 08.07.21

Lasse Koch
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 20

Selskabet

Madstodont ApS
Pakkerivej 2
8000 Aarhus C
Telefon: 86 18 64 00
Hjemsted: Aarhus
CVR-nr.: 27 17 16 80
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Direktør Lasse Koch
Direktør Michael Koch

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dattervirksomheder

Det Glade Vanvid, Aarhus ApS, Aarhus
Det Glade Vanvid, Aalborg ApS, Aarhus
Det Glade Vanvid, København ApS, Aarhus
Det Glade Vanvid, Randers ApS, Aarhus
Det Glade Vanvid Administration ApS, Aarhus

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 for Madstodont ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 8. juli 2021

Direktionen

Lasse Koch
Direktør

Michael Koch
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Madstodont ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Madstodont ApS for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 selskabet, 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 8. juli 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Poul Sunn Pedersen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne23310

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i direkte eller indirekte at eje kapitalandele i andre virksomheder samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.20 - 31.12.20 udviser et resultat på DKK -178.800 mod DKK 207.893 for tiden 01.01.19 - 31.12.19. Balancen viser en egenkapital på DKK -521.077.

Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har tabt kapitalen, men selskabets gæld består primært af stående gæld til långivere, som selskabet har en tæt samarbejdsrelation til. Kapitalen forventes reetableret ved egen indtjening i de kommende perioder, da underskuddet udelukkende skyldes COVID-19, og resultaterne forventes derfor fremadrettet at blive normaliserede.

Samlet set vurderer ledelsen derfor, at der ikke er usikkerhed om going concernforudsætningen.

Efterfølgende begivenheder

Der henvises til note 2 efterfølgende begivenheder for omtale af, hvordan selskabet i 2021 indirekte er påvirket af spredningen af coronavirus (COVID-19), der påvirker 4 af selskabets dattervirksomheder.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet øvrige betydningsfulde hændelser.

Note		2020 DKK	2019 DKK
	Bruttotab	-16.188	-15.875
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	44.630	425.244
3	Andre finansielle indtægter	45.625	37.184
4	Andre finansielle omkostninger	-315.482	-299.965
	Resultat før skat	-241.415	146.588
5	Skat af årets resultat	62.615	61.305
	Årets resultat	-178.800	207.893
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-178.800	207.893
	I alt	-178.800	207.893

AKTIVER		31.12.20	31.12.19
		DKK	DKK
Note			
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.502.139	3.933.394
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.502.139	3.933.394
	Anlægsaktiver i alt	2.502.139	3.933.394
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.217.117	1.881.571
	Udskudt skatteaktiv	179.300	145.204
	Tilgodehavende selskabsskat	2.000	1.198
	Tilgodehavender i alt	3.398.417	2.027.973
	Likvide beholdninger	22	22
	Omsætningsaktiver i alt	3.398.439	2.027.995
	Aktiver i alt	5.900.578	5.961.389

PASSIVER		31.12.20	31.12.19
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	195.000	195.000
	Overført resultat	-716.077	-537.277
	Egenkapital i alt	-521.077	-342.277
7	Andre hensatte forpligtelser	169.005	399.097
	Hensatte forpligtelser i alt	169.005	399.097
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	301	143
	Gæld til tilknyttede virksomheder	50.814	10.085
	Anden gæld	6.201.535	5.894.341
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.252.650	5.904.569
	Gældsforpligtelser i alt	6.252.650	5.904.569
	Passiver i alt	5.900.578	5.961.389

8 Eventualforpligtelser

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis- metode	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20				
Saldo pr. 01.01.20	195.000	0	-537.277	-342.277
Forslag til resultatdisponering	0	0	-178.800	-178.800
Saldo pr. 31.12.20	195.000	0	-716.077	-521.077

1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har tabt kapitalen, men selskabets gæld består primært af stående gæld til långivere, som selskabet har en tæt samarbejdsrelation til. Kapitalen forventes retableret ved egen indtjening i de kommende perioder, da underskuddet udelukkende skyldes COVID-19, og resultaterne forventes derfor fremadrettet at blive normaliserede.

Samlet set vurderer ledelsen derfor, at der ikke er usikkerhed om going concern-forudsætningen.

2. Efterfølgende begivenheder

Fire af selskabets dattervirksomheder har i 2021 været præget af spredningen af coronavirus (COVID-19), da restauranterne har været tvangslukket i en periode. Det er endnu uvist hvordan det fortsat igangværende udbrud af coronavirus vil påvirke den samlede omsætning og indtjening i 2021, men bortset fra lukkeperioden har det været en flot booking i 2021 i alle restauranterne. Ledelsen har under tvangslukningen anvendt relevante støtteordninger i de 4 dattervirksomheder. Det er ledelsens forventning, at der ikke er behov for tilførsel af likviditet i 2021 ud over de allerede indgåede koncerntaaler.

3. Finansielle indtægter

Renter, tilknyttede virksomheder	45.625	37.184
I alt	45.625	37.184

	2020	2019
	DKK	DKK

4. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	1.455	1.567
Renteomkostninger i øvrigt	307.368	289.996
Øvrige finansielle omkostninger	6.659	8.402
Øvrige finansielle omkostninger i alt	314.027	298.398
I alt	315.482	299.965

5. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	-62.615	-61.305
I alt	-62.615	-61.305

6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Beløb i DKK	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 01.01.20	3.592.955
Kostpris pr. 31.12.20	3.592.955
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.20	340.439
Afskrivninger på goodwill	-32.000
Årets resultat fra kapitalandele	76.630
Udbytte relateret til kapitalandele	-1.300.000
Negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	54.207
Negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	-230.092
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.20	-1.090.816
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	2.502.139
I regnskabsposten indgår goodwill pr. 31.12.20 med	384.000

Navn og hjemsted:	Ejerandel	Egenkapital DKK	Årets resultat DKK	Indregnet værdi DKK
Dattervirksomheder:				
Det Glade Vanvid, Aarhus ApS, Aarhus	100%	163.837	-829.664	163.837
Det Glade Vanvid, Aalborg ApS, Aarhus	100%	-112.982	-287.490	0
Det Glade Vanvid, København ApS, Aarhus	100%	-110.230	-23.841	0
Det Glade Vanvid, Randers ApS, Aarhus	100%	570.216	882.924	570.216
Det Glade Vanvid Administration ApS, Aarhus	100%	1.384.085	334.701	1.384.085

	31.12.20	31.12.19
	DKK	DKK

7. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser forventes at fordele sig således:

Kortfristede forpligtelser	169.005	399.097
I alt	169.005	399.097

8. Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldner kaution for Det Glade Vanvid, Aarhus ApS' gæld til kreditinstitutter. Kautionen er maksimeret til t.DKK 500, men der er en trækingsret på t.DKK 500. Tilknyttede virksomheders gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 0.

Selskabet indestår herudover ikke formelt for driften i dattervirksomhederne, men da der er en hensigt om altid at støtte driften i disse, er den negative egenkapital i to dattervirksomheder hensat som forpligtelse efter modregning af tilgodehavender.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

10. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

For kapitalandele i dattervirksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode. På kapitalandele i dattervirksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode.

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

For kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, er den forholdsmæssige andel af kapitalandelens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejervirksomhedens egen regnskabspraksis, der fremgår af de øvrige afsnit. Den indre værdi er derudover baseret på følgende regnskabspraksis:

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

- Indretning af lejede lokaler (brugstid 15-20 år, restværdi DKK 0)
- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (brugstid 3-10 år, restværdi DKK 0)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændel-
sessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke
afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab ind-
regnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Nettoopskrivning af kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.