

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

DET DANSKE MADHUS HAMLET A/S

Kronborgvej 1A

3000 Helsingør

CVR-nr. 28 32 08 68

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 29 4 2016



Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-11
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	12
Balance pr. 31. december 2015	13-14
Noter	15-18

Selskab

Det Danske Madhus Hamlet A/S
Kronborgvej 1A
3000 Helsingør

CVR-nummer 28 32 08 68

11. regnskabsår

Hjemsted: Helsingør

Hjemmeside: www.detdanskemadhus.dk

E-mail: detdanskemadhus@detdanskemadhus.dk

Direktion

Henrik Solkær

Bestyrelse

Henrik Søgård Sørensen

Bente Borg Donkin

Michael Kristian Mathiesen

Lone Michelsen

Henrik Solkær

Brian Qvist Sørensen

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Simon Morthorst, statsautoriseret revisor
Kenny Madsen, statsautoriseret revisor

Hovedaktiviteter

Det Danske Madhus Hamlet A/S tilbereder og leverer god hjemmelavet mad inden for det offentlige og private cateringmarked.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 9,9 mio.kr. mod 11,1 mio.kr. sidste år. Resultat før skat udgør 2,4 mio.kr. mod 3,4 mio.kr. sidste år. Ledelsen anser den økonomiske udvikling som værende tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. balancedagen 3,8 mio.kr. og selskabets soliditetsgrad udgør 45,0%.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2015.

Den forventede udvikling

Selskabets aktivitet og indtjening forventes på et lavere niveau i det kommende år. Ledelsen forventer dog stadig et fornuftigt overskud før skat.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Det Danske Madhus Hamlet A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 27. januar 2016

I direktionen



Henrik Solkær

I bestyrelsen



Henrik Søgård Sørensen
Formand



Michael Kristian Mathiesen



Henrik Solkær



Bente Borg Donkin



Lone Michelsen



Brian-Ovst Sørensen

Til kapitalejerne i Det Danske Madhus Hamlet A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Det Danske Madhus Hamlet A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Søborg, den 27. januar 2016

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)


Simon Morthorst
statsautoriseret revisor


Kenny Madsen
statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug", "andre driftsindtægter" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af færdigvarer og handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne vare- og kunderabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- samt administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, som vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 23,5% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med P-DDM 2014 A/S som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-20 år
---	---------

Småanskaffelser med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostprisen for egenfremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på det i produktionen anvendte produktionsudstyr.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

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

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver indregnes med 22%, medmindre en indregning med en anden skatteprocent vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktiv.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser i øvrigt

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

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTOFORTJENESTE	9.887.536	11.134.122
1 Personaleomkostninger	<u>-7.415.415</u>	<u>-7.611.123</u>
INDTJENINGSBIDRAG	2.472.121	3.522.999
3 Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver	<u>-102.730</u>	<u>-94.906</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	2.369.391	3.428.093
Andre finansielle indtægter	8.127	10.229
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-11.262</u>	<u>-678</u>
RESULTAT FØR SKAT	2.366.256	3.437.644
2 Skat af årets resultat	<u>-558.428</u>	<u>-842.580</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>1.807.828</u></u>	<u><u>2.595.064</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	-92.172	95.064
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>1.900.000</u>	<u>2.500.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>1.807.828</u></u>	<u><u>2.595.064</u></u>

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>767.835</u>	<u>870.565</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>767.835</u>	<u>870.565</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>767.835</u>	<u>870.565</u>
Råvarer og hjælpematerialer	190.766	200.241
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>243.704</u>	<u>284.480</u>
VAREBEHOLDNINGER	<u>434.470</u>	<u>484.721</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.061.981	2.390.537
Andre tilgodehavender	206.505	223.872
Periodeafgrænsningsposter	<u>52.450</u>	<u>15.323</u>
TILGODEHAVENDER	<u>2.320.936</u>	<u>2.629.732</u>
6 LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>4.859.003</u>	<u>4.961.650</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>7.614.409</u>	<u>8.076.103</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>8.382.244</u></u>	<u><u>8.946.668</u></u>

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	1.374.873	1.467.045
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>1.900.000</u>	<u>2.500.000</u>
4 EGENKAPITAL	<u>3.774.873</u>	<u>4.467.045</u>
2 Hensættelse til udskudt skat	<u>99.877</u>	<u>97.115</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>99.877</u>	<u>97.115</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	394.200	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.140.944	1.369.025
Gæld til tilknyttede virksomheder	769.388	561.777
2 Skyldigt sambeskatningsbidrag	55.666	36.377
Anden gæld	<u>2.147.296</u>	<u>2.415.329</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>4.507.494</u>	<u>4.382.508</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>4.507.494</u>	<u>4.382.508</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>8.382.244</u></u>	<u><u>8.946.668</u></u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Kontraktlige forpligtelser		
8 Koncernforhold		

1	Personaleomkostninger	2015	2014
	Gager og lønninger	6.401.041	6.631.686
	Pensioner	756.590	728.411
	Andre omkostninger til social sikring	107.876	122.111
	Personaleomkostninger i øvrigt	149.908	128.915
	I ALT	7.415.415	7.611.123

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 18 mod 19 i sidste regnskabsår.

2 Selskabsskat og udskudt skat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelse	2014
Skyldig pr. 1/1 2015	36.377	97.115		
Betalt vedr. tidligere år	-36.377			
Betalt acontoskat	-500.000			
Skat af årets resultat	555.666	2.762	558.428	842.580
SKYLDIG PR. 31/12 2015	55.666	99.877		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			558.428	842.580
			31/12 2015	31/12 2014
Den udskudte skat påhviler følgende aktiver og forpligtelser:				
Materielle anlægsaktiver			99.877	97.115
I ALT			99.877	97.115

3 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	31/12 2014
Kostpris pr. 1/1 2015	1.682.783	1.682.783	1.578.133
Tilgang i året	0	0	104.650
Afgang i året	0	0	0
KOSTPRIS PR. 31/12 2015	<u>1.682.783</u>	<u>1.682.783</u>	<u>1.682.783</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2015	812.218	812.218	717.312
Årets afskrivninger	102.730	102.730	94.906
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	0	0
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2015	<u>914.948</u>	<u>914.948</u>	<u>812.218</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2015	<u><u>767.835</u></u>	<u><u>767.835</u></u>	<u><u>870.565</u></u>

4 Egenkapital	31/12 2015	31/12 2014
Virksomhedskapital pr. 31/12 2015	500.000	500.000
Overført resultat pr. 1/1 2015	1.467.045	1.371.981
Overført af årets resultat	-92.172	95.064
Overført resultat pr. 31/12 2015	<u>1.374.873</u>	<u>1.467.045</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/1 2015	2.500.000	2.000.000
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-2.500.000	-2.000.000
Forslag til udbytte	<u>1.900.000</u>	<u>2.500.000</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 31/12 2015	<u>1.900.000</u>	<u>2.500.000</u>
Egenkapital pr. 31/12 2015	<u><u>3.774.873</u></u>	<u><u>4.467.045</u></u>

Virksomhedskapitalen består af 500 stk. aktier á kr. 1.000. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet garanti overfor tredjemand med i alt t.kr. 250.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter subsidiært og pro rata for øvrige koncernselskabers forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for P-DDM 2014 A/S. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6 Pantsætninger og
sikkerhedsstillelser

Indestående i kreditinstitut t.kr. 673 er stillet til sikkerhed for leveringsaftaler.

7 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt om leje af lokaler. Lejeaftalen har 12 måneders opsigelsesvarsel. Den samlede lejeforpligtelse udgør ca. t.kr. 164.

8 Koncernforhold

Følgende modervirksomheder udarbejder koncernregnskab:

For den største koncern:

P-DDM 2014 A/S, København

For den mindste koncern:

Det Danske Madhus A/S, Thisted