

# Revisorerne

Fokus på den personlige kontakt

## ÅRSRAPPORT 2023

### RESTAURANT MADS DOSS ApS

Aalborgvej 37  
8620 Kjellerup

CVR nr. 29212236

**Indsender:**

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Engvej 2 A  
8832 Skals

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 16. april 2024

**Dirigent**

Lone Søgaard Madsen

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2023	10
Balance pr. 31. december 2023	11
Noter	13

# Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

RESTAURANT MAD5 DOSS ApS  
Aalborgvej 37  
8620 Kjellerup

**CVR-nr.:**

29212236

**Stiftelsesdato:**

21.12.05

**Hjemsted:**

Silkeborg kommune

**Regnskabsår:**

1. januar - 31. december

**Direktion:**

Lone Søgaard Madsen

**Revisor:**

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Engvej 2 A  
8832 Skals  
k1561

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for RESTAURANT MADS DOSS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 16. april 2024

**Direktion:**

Lone Søgaard Madsen

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Kjellerup, den 16. april 2024

**Dirigent:**

Lone Søgaard Madsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til ledelsen i RESTAURANT MADSS DOSS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for RESTAURANT MADSS DOSS ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 19952193

Skals, den 16. april 2024

Lars Astrup  
Registreret revisor  
mne17073

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er restaurationsdrift

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Sammenligningstal er ændret, da der ved sidste regnskabsaflæggelse var blevet oplyst forkert omkring gæld med forfald efter 5 år. Ændringen har ingen påvirkning på hverken resultat, egenkapital eller aktivmasse.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler, bildrift, administration, tab på debitorer og IT licenser mv.

# Anvendt regnskabspraksis

## Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

## Skatter

Årets skat, 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

### Aktiver

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Bygninger 30 år - restværdi: 0-36 % af kostpris

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år - restværdi: 0% af kostpris

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris 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 forventet tab efter individuel vurdering.

### Selskabsskat

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

### Passiver

#### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

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

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2023

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste	392.929	405.860
1. Lønninger	-303.677	-221.573
Andre udgifter til social sikring	-6.703	-17.840
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-310.380</b>	<b>-239.413</b>
Afskrivninger	-15.391	-16.949
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>67.158</b>	<b>149.498</b>
Andre finansielle indtægter	556	0
Andre finansielle omkostninger	-30.476	-37.237
<b>Resultat før skat</b>	<b>37.238</b>	<b>112.261</b>
2. Skat af årets resultat	-9.311	-25.649
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>27.927</b>	<b>86.612</b>
<b>RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	27.927	86.612
<b>Disponeret i alt</b>	<b>27.927</b>	<b>86.612</b>

## Balance pr. 31. december 2023

Note	2023	2022
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	679.362	691.948
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	76.514	31.021
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>755.876</b>	<b>722.969</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>755.876</b>	<b>722.969</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	27.500	25.625
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>27.500</b>	<b>25.625</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	89.876	10.500
Tilgodehavende selskabsskat	12.000	0
Andre tilgodehavender	5.976	0
Periodeafgrænsningsposter	41.707	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>149.559</b>	<b>10.500</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	254.568	403.766
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>254.568</b>	<b>403.766</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>431.627</b>	<b>439.891</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.187.503</b>	<b>1.162.860</b>

## Balance pr. 31. december 2023

Note	2023	2022
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	483.345	455.417
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>608.345</b>	<b>580.417</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		
Hensættelser til udskudt skat	10.700	2.500
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>10.700</b>	<b>2.500</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
3. <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	210.070	269.499
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>210.070</b>	<b>269.499</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
4. Kortfristet del af langfristet gæld	61.472	60.535
Leverandører af varer og tjenesteydelser	109.678	39.281
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	187.238	210.628
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>358.388</b>	<b>310.444</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>568.458</b>	<b>579.943</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.187.503</b>	<b>1.162.860</b>
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6. Eventualforpligtelser		

## Noter

### 1. Lønninger

Gennemsnitligt antal ansatte	1	1
	<b>2023</b>	<b>2022</b>

### 2. Skat af årets resultat

Aktuel skat	0	-25.623
Regulering af skat fra tidligere år	-1.111	0
Regulering af udskudt skat	-8.200	-26
	<u>-9.311</u>	<u>-25.649</u>

### 3. Langfristede gældsforpligtelser

Forfald efter 5 år	0	6.200
--------------------	---	-------

### 4. Kortfristet del af langfristet gæld

Gæld til realkreditinstitutter	<u>61.472</u>	<u>60.535</u>
	<b>61.472</b>	<b>60.535</b>

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgælden er sikret ved pant i fast ejendom.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 679.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt kr. 700.000 med pant i grunde og bygninger og materielle anlægsaktiver.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 679.

### 6. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Lone Søgaard Madsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lone Søgaard Madsen

Dirigent

ID: e1096c7c-0c83-43d5-95e4-3001da9dbb2e

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 18-04-2024 kl.: 21:58:09

Underskrevet med MitID



## Lone Søgaard Madsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lone Søgaard Madsen

Direktør

ID: e1096c7c-0c83-43d5-95e4-3001da9dbb2e

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 18-04-2024 kl.: 21:58:09

Underskrevet med MitID



## Lars Astrup

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Astrup

Godkendt revisor

ID: 24a17fc3-2bdd-4b1c-afe1-9686e40ef7fd

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 16-04-2024 kl.: 08:48:06

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 544dc2gshNu251709035

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).