

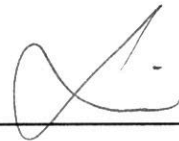
# Madkompagniet Hornslet ApS

Byvej 1 G  
8543 Hornslet

CVR-nr. 30 68 96 31

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 3. maj 2017



---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Madkompagniet Hornslet 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. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den 3. maj 2017

### Direktion

Tina Møller



Karin Jeppesen



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Madkompagniet Hornslet ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Madkompagniet Hornslet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er 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, har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hornslet, den 3. maj 2017

Skov Revision  
registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 27 52 59 89

  
Solveig Skov Nielsen  
Registreret Revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Madkompagniet Hornslet ApS  
Byvej 1 G  
8543 Hornslet

Telefon: 86997424  
E-mail: h.dalsgaard@youmail.dk

CVR-nr.: 30 68 96 31  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Syddjurs

### Direktion

Tina Møller  
Karin Jeppesen

### Revisor

Skov Revision  
registreret revisionsanpartsselskab  
Byvej 2  
8543 Hornslet

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter restaurant og cateringvirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 98.368, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 289.408.

Selskabet anser resultatet for at være tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Madkompagniet Hornslet ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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 nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.627.240</b>	<b>1.636.327</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.447.134</u>	<u>-1.545.872</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>180.106</b>	<b>90.455</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-32.108</u>	<u>-30.983</u>
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>147.998</b>	<b>59.472</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>147.998</b>	<b>59.472</b>
Finansielle indtægter		0	-70
Finansielle omkostninger	3	<u>-25.149</u>	<u>-34.383</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>122.849</b>	<b>25.019</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-24.481</u>	<u>-15.930</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>98.368</u></b>	<b><u>9.089</u></b>
Overført resultat		<u>98.368</u>	<u>9.089</u>
		<b><u>98.368</u></b>	<b><u>9.089</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		59.475	91.583
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>59.475</b>	<b>91.583</b>
Deposita		56.885	56.885
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>56.885</b>	<b>56.885</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>116.360</b>	<b>148.468</b>
Færdigvarer og handelsvarer		46.537	42.887
<b>Varebeholdninger</b>		<b>46.537</b>	<b>42.887</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		59.928	61.678
Andre tilgodehavender		56.492	38.163
Udskudt skatteaktiv	7	80.280	104.761
Periodeafgrænsningsposter		39.673	3.767
<b>Tilgodehavender</b>		<b>236.373</b>	<b>208.369</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>158.154</b>	<b>129.160</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>441.064</b>	<b>380.416</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>557.424</b>	<b>528.884</b>

## Balance 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		0	6.063
Overført resultat		-414.408	-518.838
<b>Egenkapital</b>	6	<b>-289.408</b>	<b>-387.775</b>
Leasingforpligtelser		0	11.979
Anden gæld		290.000	465.000
Selskabsdeltagere og ledelse		44.116	45.184
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b>334.116</b>	<b>522.163</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	12.153	19.560
Leverandører af varer og tjenesteydelser		132.748	50.339
Anden gæld		367.815	324.597
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>512.716</b>	<b>394.496</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>846.832</b>	<b>916.659</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>557.424</b>	<b>528.884</b>

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.272.100	1.386.140
Pensioner	127.015	111.777
Andre omkostninger til social sikring	47.400	31.481
Andre personaleomkostninger	619	16.474
	<u><b>1.447.134</b></u>	<u><b>1.545.872</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>32.108</u>	<u>30.983</u>
	<u><b>32.108</b></u>	<u><b>30.983</b></u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>32.108</u>	<u>30.983</u>
	<u><b>32.108</b></u>	<u><b>30.983</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>25.149</u>	<u>34.383</u>
	<u><b>25.149</b></u>	<u><b>34.383</b></u>

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	6.993
Årets udskudte skat	<u>24.481</u>	<u>8.937</u>
	<b><u>24.481</u></b>	<b><u>15.930</u></b>

## 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016	<u>295.866</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>295.866</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2016	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	204.283
Årets afskrivninger	<u>32.108</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>236.391</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>59.475</u></b>

## Noter

### 6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	-512.776	-387.776
Årets resultat	0	98.368	98.368
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>-414.408</b>	<b>-289.408</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	2016 kr.	2015 kr.
<b>7 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Immaterielle anlægsaktiver	-190	2.616
Skattemæssigt underskud	-80.090	-107.377
Overført til udskudt skatteaktiv	80.280	104.761
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	80.280	0
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>80.280</b>	<b>104.761</b>



## Noter

### 8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	31.539	12.153	12.153	0
Selskabsdeltagere og ledelse	45.184	44.116	0	0
Anden gæld	465.000	290.000	0	0
	<b>541.723</b>	<b>346.269</b>	<b>12.153</b>	<b>0</b>