

Madkompagniet Hornslet ApS

**Byvej 1 G
8543 Hornslet**

CVR-nr. 30 68 96 31

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 20. marts 2024

20/3-24 

Karin Jeppesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 8 |
| Balance 31. december | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Madkompagniet Hornslet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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 20. marts 2024

Direktion

Karin Jeppesen
direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Madkompagniet Hornslet ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Madkompagniet Hornslet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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


Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Hornslet, den 20. marts 2024

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


Solveig Skov Nielsen
Registreret Revisor
mne16912

Selskabsoplysninger

Selskabet

Madkompagniet Hornslet ApS
Byvej 1 G
8543 Hornslet

Telefon: 86997424

CVR-nr.: 30 68 96 31

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Syddjurs

Direktion

Karin Jeppesen, direktør

Revisor

Skov Revision
registreret revisionsanpartsselskab
Byvej 2
8543 Hornslet

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter cafe og cateringvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 18.948, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 338.855.

Ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet har tabt selskabskapitalen, da der tidligere ikke har været tilstrækkelig omsætning til at dække de faste omkostninger. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres via egen indtjening eller kapitaltilførsel. Se yderligere omtale i note 1.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Madkompagniet Hornslet ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 |

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 nettorealisationsværdien 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|--|-------------|----------------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.271.983 | 2.381.441 |
| Personaleomkostninger | 2 | <u>-2.219.581</u> | <u>-2.582.899</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 52.402 | -201.458 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -15.382 | -17.353 |
| Andre driftsomkostninger | | <u>-1.124</u> | <u>0</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 35.896 | -218.811 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-16.948</u> | <u>-8.980</u> |
| Resultat før skat | | 18.948 | -227.791 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>18.948</u> | <u>-227.791</u> |
| Overført resultat | | <u>18.948</u> | <u>-227.791</u> |
| | | <u>18.948</u> | <u>-227.791</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 | <u>6.545</u> | <u>21.927</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>6.545</u> | <u>21.927</u> |
| Deposita | | <u>61.820</u> | <u>60.020</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>61.820</u> | <u>60.020</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>68.365</u> | <u>81.947</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | <u>28.219</u> | <u>32.007</u> |
| Varebeholdninger | | <u>28.219</u> | <u>32.007</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 79.713 | 95.392 |
| Andre tilgodehavender | | 79.356 | 57.811 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>23.838</u> | <u>32.868</u> |
| Tilgodehavender | | <u>182.907</u> | <u>186.071</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>1.388</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>212.514</u> | <u>218.078</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>280.879</u></u> | <u><u>300.025</u></u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -463.855 | -482.803 |
| Egenkapital | | -338.855 | -357.803 |
| Anden gæld | | 84.971 | 85.327 |
| Selskabsdeltagere og ledelse | | 24.156 | 11.347 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | 109.127 | 96.674 |
| Kreditinstitutter | | 48.747 | 105.105 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 164.151 | 95.402 |
| Anden gæld | | 297.709 | 360.647 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 510.607 | 561.154 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 619.734 | 657.828 |
| Passiver i alt | | 280.879 | 300.025 |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 1 | | |
| Leje- og leasingforpligtelser | 5 | | |
| Eventualaktiver | 6 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 125.000 | -482.803 | -357.803 |
| Årets resultat | 0 | 18.948 | 18.948 |
| Egenkapital 31. december 2023 | <u>125.000</u> | <u>-463.855</u> | <u>-338.855</u> |

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen, da der tidligere ikke har været tilstrækkelig indtjening til at dække omkostningerne. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres via egen indtjening eller kapitaltilførsel. Ledelsen har sikret den nødvendige likviditet til fortsat drift af selskabet.

| | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.976.991 | 2.247.190 |
| Pensioner | 138.406 | 212.795 |
| Andre omkostninger til social sikring | 87.607 | 103.385 |
| Andre personaleomkostninger | <u>16.577</u> | <u>19.529</u> |
| | <u>2.219.581</u> | <u>2.582.899</u> |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>7</u> | <u>8</u> |

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---|
| Kostpris 1. januar 2023 | <u>382.621</u> |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>382.621</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | 360.694 |
| Årets afskrivninger | <u>15.382</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | <u>376.076</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u><u>6.545</u></u> |

4 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar 2023 | Gæld 31. december 2023 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------|------------------------|
| Selskabsdeltagere og ledelse | 11.347 | 24.156 | 0 | 0 |
| Anden gæld | <u>85.327</u> | <u>84.971</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u><u>96.674</u></u> | <u><u>109.127</u></u> | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> |

Noter

| | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 5 Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Husleje forpligtelse | | |
| Samlede fremtidige huselejeforpligtelser: | | |
| Inden for et år | <u>185.000</u> | <u>180.000</u> |
| | <u><u>185.000</u></u> | <u><u>180.000</u></u> |

6 Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv pr. 31.12.2023 på t.kr. 70. Beløbet er ikke indregnet i balancen pr. 31.12.2023, da der er usikkerhed omkring tidspunktet for udnyttelsen heraf.