


## Madkompagniet Hornslet ApS

Byvej 1 G  
8543 Hornslet

CVR-nr. 30 68 96 31

### Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 26/5-2020



---

Karin Jeppesen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	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

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 26/5-2020

**Direktion**

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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hornslet, den 26/5. 20

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

  
Solveig Skov Nielsen  
Registreret Revisor  
MNE-nr. 16912

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Madkompagniet Hornslet ApS  
Byvej 1 G  
8543 Hornslet

Telefon: 86997424

E-mail: 1109tm@gmail.com

CVR-nr.: 30 68 96 31

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: Syddjurs

### Direktion

Karin Jeppesen

### 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 2019 udviser et overskud på kr. 114.561, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 41.578.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

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

Der er efter regnskabsårets udlød udbrudt en Covid-19 pandemi. Konsekvenserne heraf har været nedlukning af verdens lande, som får stor betydning for den globale økonomi.

Ledelsen anser konsekvenserne af Covid-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen (31. december 2019), og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for virksomheden. Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at opgøre de negative konsekvenser som følge af Covid-19. Se også omtalen af efterfølgende begivenheder efter balancedagen i note 6.

Derudover er der ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Det forventes at reetablere via egen positiv indtjening. Se nærmere omtale i note 1.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Madkompagniet Hornslet ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 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 driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder indtægtsførsel af dobbeltindbetalinger, som ikke skal tilbagebetales.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes 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 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. 13.800 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.

#### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 gælds metode 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.

### **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

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.930.556</b>	<b>1.691.537</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-1.758.065</u>	<u>-1.582.735</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>172.491</b>	<b>108.802</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-14.728	-24.284
Andre driftsomkostninger		<u>-2.500</u>	<u>-3.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>155.263</b>	<b>81.518</b>
Finansielle omkostninger		<u>-203</u>	<u>-9.039</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>155.060</b>	<b>72.479</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-40.499</u>	<u>-16.028</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>114.561</u></b>	<b><u>56.451</u></b>
Overført resultat		<u>114.561</u>	<u>56.451</u>
		<b><u>114.561</u></b>	<b><u>56.451</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		75.110	22.792
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>75.110</u>	<u>22.792</u>
Deposita		56.885	56.885
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>56.885</u>	<u>56.885</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>131.995</u>	<u>79.677</u>
Færdigvarer og handelsvarer		29.017	31.276
<b>Varebeholdninger</b>		<u>29.017</u>	<u>31.276</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		101.177	60.891
Andre tilgodehavender		35.631	64.037
Udskudt skatteaktiv		0	40.499
Periodeafgrænsningsposter		57.391	65.559
<b>Tilgodehavender</b>		<u>194.199</u>	<u>230.986</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>169.107</u>	<u>160.220</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>392.323</u>	<u>422.482</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>524.318</u></u>	<u><u>502.159</u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-166.578</u>	<u>-281.139</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>-41.578</u></b>	<b><u>-156.139</u></b>
Anden gæld		45.419	0
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>22.623</u>	<u>19.442</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>68.042</u></b>	<b><u>19.442</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		149.009	171.998
Anden gæld		<u>348.845</u>	<u>466.858</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>497.854</u></b>	<b><u>638.856</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>565.896</u></b>	<b><u>658.298</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>524.318</u></b>	<b><u>502.159</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Efterfølgende begivenheder	6		
Eventualforpligtelser	7		

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i 2019 haft overskud, men der er fortsat kapitaltab. Det forventes at være muligt at reetablere selskabskapitalen ved egen indtjening.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.517.699	1.339.699
Pensioner	145.577	154.377
Andre omkostninger til social sikring	73.938	71.104
Andre personaleomkostninger	20.851	17.555
	<u><b>1.758.065</b></u>	<u><b>1.582.735</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>40.499</u>	<u>16.028</u>
	<u><b>40.499</b></u>	<u><b>16.028</b></u>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2019	315.575
Tilgang i årets løb	<u>67.046</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>382.621</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	292.783
Årets afskrivninger	<u>14.728</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>307.511</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b><u><u>75.110</u></u></b>

### 5 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	-281.139	-156.139
Årets resultat	<u>0</u>	<u>114.561</u>	<u>114.561</u>
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<b><u><u>125.000</u></u></b>	<b><u><u>-166.578</u></u></b>	<b><u><u>-41.578</u></u></b>

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

## **Noter**

### **6 Efterfølgende begivenheder**

Der er efter regnskabsårets udlød udbrudt en Covid-19 pandemi. Konsekvenserne heraf har været nedlukning af verdens lande, som får stor betydning for den globale økonomi.

Ledelsen anser konsekvenserne af Covid-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen (31. december 2019), og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for virksomheden. Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at opgøre de negative konsekvenser som følge af Covid-19.

Derudover er der ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **7 Eventualforpligtelser**

Selskabet har pr. 31/12-2019 et udskudt skatteaktiv på kr. 6.385. Beløbet er ikke indregnet i balancen pr 31/12-2019, da der er usikkerhed omkring tidspunktet for udnyttelsen heraf.