

## **Madkompagniet Hornslet ApS**

**Byvej 1 G  
8543 Hornslet**

**CVR-nr. 30 68 96 31**

### **Årsrapport for 2021**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 15/6-2022

  
\_\_\_\_\_  
Karin Jeppesen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

15/6 - 2022

**Direktion**

Karin Jeppesen

## 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 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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.

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 15/6.22

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



Solveig Skov Nielsen  
Registreret Revisor  
MNE-nr. 16912

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Madkompagniet Hornslet ApS Byvej 1 G 8543 Hornslet
	Telefon: 86997424
	CVR-nr.: 30 68 96 31
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
	Hjemsted: Syddjurs
<b>Direktion</b>	Karin Jeppesen
<b>Revisor</b>	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 2021 udviser et underskud på kr. 19.356, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 130.012.

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 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 2021 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 2021 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 mv. 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 finansielle aktiver og forpligtelser 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.

## **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.



## Anvendt regnskabspraksis

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:

	<b>Brugstid</b>
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.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver**

#### **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.

#### **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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.996.671</b>	<b>1.730.534</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-1.993.705</u>	<u>-1.778.610</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>2.966</b>	<b>-48.076</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-17.353</u>	<u>-18.478</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-14.387</b>	<b>-66.554</b>
Finansielle omkostninger	3	<u>-4.969</u>	<u>-2.524</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-19.356</b>	<b>-69.078</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-19.356</u></b>	<b><u>-69.078</u></b>
Overført resultat		<u>-19.356</u>	<u>-69.078</u>
		<b><u>-19.356</u></b>	<b><u>-69.078</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		39.279	56.632
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>39.279</u>	<u>56.632</u>
Deposita		58.271	56.885
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>58.271</u>	<u>56.885</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>97.550</u>	<u>113.517</u>
Færdigvarer og handelsvarer		24.695	23.341
<b>Varebeholdninger</b>		<u>24.695</u>	<u>23.341</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		148.106	69.433
Andre tilgodehavender		39.603	48.559
Periodeafgrænsningsposter		75.830	20.367
<b>Tilgodehavender</b>		<u>263.539</u>	<u>138.359</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>572.189</u>	<u>614.069</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>860.423</u>	<u>775.769</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>957.973</u>	<u>889.286</u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-255.012</u>	<u>-235.656</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>-130.012</u></b>	<b><u>-110.656</u></b>
Anden gæld		83.567	83.631
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>22.741</u>	<u>20.947</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b><u>106.308</u></b>	<b><u>104.578</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		170.828	143.409
Anden gæld		<u>810.849</u>	<u>751.955</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>981.677</u></b>	<b><u>895.364</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.087.985</u></b>	<b><u>999.942</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>957.973</u></b>	<b><u>889.286</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Særlige poster			

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	-235.656	-110.656
Årets resultat	0	-19.356	-19.356
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-255.012</u></b>	<b><u>-130.012</u></b>

## Noter

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

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, da der 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>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.742.185	1.543.365
Pensioner	160.506	142.754
Andre omkostninger til social sikring	77.787	79.347
Andre personaleomkostninger	<u>13.227</u>	<u>13.144</u>
	<b><u>1.993.705</u></b>	<b><u>1.778.610</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>4.969</u>	<u>2.524</u>
	<b><u>4.969</u></b>	<b><u>2.524</u></b>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2021	<u>382.621</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>382.621</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	325.989
Årets afskrivninger	<u>17.353</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>343.342</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b><u><u>39.279</u></u></b>

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 1. januar 2021</u>	<u>Gæld 31. december 2021</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Selskabsdeltagere og ledelse	20.947	22.741	0	0
Anden gæld	<u>83.631</u>	<u>83.567</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u><u>104.578</u></u></b>	<b><u><u>106.308</u></u></b>	<b><u><u>0</u></u></b>	<b><u><u>0</u></u></b>