

## **Madkompagniet Hornslet ApS**

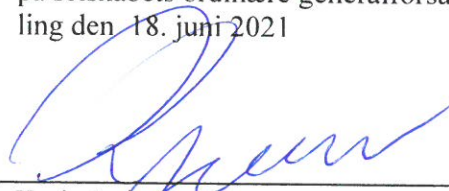
**Byvej 1 G  
8543 Hornslet**

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

### **Årsrapport for 2020**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 18. juni 2021



---

Karin Jeppesen  
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
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 18. juni 2021

**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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 18. juni 2021

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

CVR-nr.: 30 68 96 31

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

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 2020 udviser et underskud på kr. 69.078, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 110.656.

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 2020 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 2020 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**

Som følge af COVID-19 har selskabet i regnskabsåret modtaget tilskud fra de offentlige hjælpepakker til erhvervslivet relateret til COVID-19. Selskabet har modtaget "lønkompensation" og tilskud til dækning af "faste omkostninger". Beløbet er indregnet som andre driftsindtægter i resultatopgørelsen.

### **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- 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 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 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 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.

### **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	2020 kr.	2019 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.730.534</b>	<b>1.930.556</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-1.778.610</u>	<u>-1.758.065</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-48.076</b>	<b>172.491</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-18.478	-14.728
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-2.500</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-66.554</b>	<b>155.263</b>
Finansielle omkostninger		<u>-2.524</u>	<u>-203</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-69.078</b>	<b>155.060</b>
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>-40.499</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-69.078</u></b>	<b><u>114.561</u></b>
Overført resultat		<u>-69.078</u>	<u>114.561</u>
		<b><u>-69.078</u></b>	<b><u>114.561</u></b>

## Balance 31. december

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		56.632	75.110
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>56.632</u>	<u>75.110</u>
Deposita		56.885	56.885
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>56.885</u>	<u>56.885</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>113.517</u>	<u>131.995</u>
Færdigvarer og handelsvarer		23.341	29.017
<b>Varebeholdninger</b>		<u>23.341</u>	<u>29.017</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		69.433	101.177
Andre tilgodehavender		48.559	35.631
Periodeafgrænsningsposter		20.367	57.391
<b>Tilgodehavender</b>		<u>138.359</u>	<u>194.199</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>614.069</u>	<u>169.107</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>775.769</u>	<u>392.323</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>889.286</u>	<u>524.318</u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-235.656</u>	<u>-166.578</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>-110.656</u></b>	<b><u>-41.578</u></b>
Anden gæld		83.631	45.419
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>20.947</u>	<u>22.623</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b><u>104.578</u></b>	<b><u>68.042</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		143.409	149.009
Anden gæld		<u>751.955</u>	<u>348.845</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>895.364</u></b>	<b><u>497.854</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>999.942</u></b>	<b><u>565.896</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>889.286</u></b>	<b><u>524.318</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	6		

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	-166.578	-41.578
Årets resultat	0	-69.078	-69.078
<b>Egenkapital 31. december 2020</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-235.656</u></b>	<b><u>-110.656</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. Selskabet har underskud som følge af COVID-19. I 2019 genererede selskabet overskud, og det forventes ligeledes at der kan genereres overskud i 2021. Det er dermed ledelsens forventning at selskabskapitalen kan reetableres via egen indtjening eller kapitaltilførsel.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.543.365	1.517.699
Pensioner	142.754	145.577
Andre omkostninger til social sikring	79.347	73.938
Andre personaleomkostninger	13.144	20.851
	<u><b>1.778.610</b></u>	<u><b>1.758.065</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>40.499</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>40.499</b></u>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2020	<u>382.621</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>382.621</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	307.511
Årets afskrivninger	<u>18.478</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>325.989</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b><u><u>56.632</u></u></b>

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2020	Gæld 31. december 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsdeltagere og ledelse	22.623	20.947	0	20.947
Anden gæld	<u>45.419</u>	<u>83.631</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>68.042</u></b>	<b><u>104.578</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>20.947</u></b>

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 31/12-2020 et udskudt skatteaktiv på kr. 21.581. Beløbet er ikke indregnet i balancen pr 31/12-2020, da der er usikkerhed omkring tidspunktet for udnyttelsen heraf.



## Noter

### 7 Særlige poster

Som følge af COVID-19 har selskabet i regnskabsåret modtaget tilskud fra de offentlige hjælpepakker til erhvervslivet relateret til COVID-19. Selskabet har modtaget "lønkompensation" for DKK 126.513, "omsætningskompensation" for DKK 69.000 og tilskud til dækning af "faste omkostninger" for DKK 35.910. Beløbet udgør i alt DKK 231.423, som er indregnet som andre driftsindtægter i resultatopgørelsen.

Lønkompensation	126.513	0
Faste omkostninger	35.910	0
Omsætningskompensation	69.000	0
	<u>231.423</u>	<u>0</u>