



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

Madkonceptet ApS

**Lipkesgade 8
2100 København**

CVR nr. 31 93 94 96

Årsrapport for 2015
7. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 23. maj 2016
Dirigent

Navn: Thomas Hovgaard Johansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for perioden 1. januar 2015 til 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11-12
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14-15

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Madkonceptet ApS for regnskabsåret 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23. maj 2016

Direktion:

Thomas Hovgaard Johansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Madkonceptet ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Madkonceptet ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Albertslund, den 23. maj 2016

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jeanette Tofte Hansen

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Madkonceptet ApS
Lipkesgade 8
2100 København

Telefon: 35 42 13 20
Hjemmeside: www.madkonceptet.dk
E-mail: info@madkonceptet.dk

CVR nr.: 31 93 94 96
Stiftet: 8. december 2008
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Thomas Hovgaard Johansen

Bankforbindelse:

Danske Bank

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i cateringvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i 2015.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling i 2015.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud før skat på t.kr. 873, og et overskud på t.kr. 657 efter skat.

Årets resultat anses for tilfredsstillende, og ledelsen forventer et positivt resultat for 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Madkonceptet ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning, og er sambeskattet med moderselskabet Hethomo ApS.

Moderselskabet Hethomo ApS er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives over 10 år, hvilket svarer til den forventede indtjeningsperiode for den indregnede goodwill.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Afskrivningsperioden for goodwill overstiger 5 år, idet ledelsen vurderer at aktiverens økonomiske levetid kan opgøres til det nævnte åremål, som anvendes som afskrivningsperioden for goodwill.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktiverens forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

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

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter dattervirksomheden sammen med administrationselskabet solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse for 2015

	Note		2014 tkr.
Bruttoresultat		3.923.451	3.787
Personaleomkostninger	1	-2.973.521	-2.434
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-69.434</u>	<u>-68</u>
Driftsresultat		880.496	1.285
Andre finansielle indtægter		24.469	9
Andre finansielle omkostninger		<u>-32.231</u>	<u>-5</u>
Resultat før skat		872.734	1.289
Skat af årets resultat	3	<u>-216.081</u>	<u>-328</u>
Årets resultat		<u>656.653</u>	<u>961</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	961
Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		533.797	0
Overført resultat		<u>122.856</u>	<u>0</u>
I alt disponering		<u>656.653</u>	<u>961</u>

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver	Note		2014 tkr.
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	4	18.000	24
Immaterielle anlægsaktiver i alt		18.000	24
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	79.579	133
Indretning af lejede lokaler	6	30.000	40
Materielle anlægsaktiver i alt		109.579	173
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender	7	65.266	30
Finansielle anlægsaktiver i alt		65.266	30
Anlægsaktiver i alt		192.845	227
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		25.000	0
Varebeholdninger i alt		25.000	0
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		958.100	587
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	238
Tilgodehavender i alt		958.100	825
Likvide beholdninger		908.769	1.902
Omsætningsaktiver i alt		1.891.869	2.727
Aktiver i alt		2.084.714	2.954

Balance pr. 31. december 2015

Passiver	Note	2014 tkr.
Egenkapital		
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	656.653	534
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	961
Egenkapital i alt	781.653	1.620
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelser til udskudt skat	7.313	15
Hensatte forpligtigelser i alt	7.313	15
Gældsforpligtigelser		
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Sambeskatningsbidrag	223.830	334
Leverandører af varer og tjenesteydelser	463.216	319
Anden gæld	608.702	666
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	1.295.748	1.319
Gældsforpligtigelser i alt	1.295.748	1.319
Passiver i alt	2.084.714	2.954
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	8	

Egenkapitalopgørelse for 2015

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Udbytte og uddelinger</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	961.451	533.797
Overført fra resultatdisponeringen	0	533.797	122.856
Totalindkomst i alt	0	533.797	122.856
Øvrige egenkapitalbevægelser			
Udbetalt udbytte i året	0	-961.451	0
Ekstraordinært udbytte, udbetalt i regnskabsåret	0	-533.798	0
Øvrige bevægelser i alt	0	-1.495.249	0
Egenkapital 31. december 2015	125.000	-1	656.653
Samlet egenkapital 31. december 2015			<u>781.652</u>

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2011	Regnskabs- året 2012	Regnskabs- året 2013	Regnskabs- året 2014	Regnskabs- året 2015
Selskabskapital, primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Alle kapitalandele har samme stemmerettigheder.

Noter

		2014 tkr.
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	2.792.454	2.251
Pensioner	104.014	66
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	77.053	117
Personalemkostninger i alt	2.973.521	2.434
Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	8	6
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	6.000	6
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	63.434	62
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver i alt	69.434	68
3 Skat af årets resultat		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	223.830	333
Regulering af udskudt skat	-7.749	-5
Skat af årets resultat i alt	216.081	328
4 Goodwill		
Anskaffelsessum, primo	60.000	60
Anskaffelsessum, ultimo	60.000	60
Af-/nedskrivninger, primo	-36.000	-30
Årets afskrivninger	-6.000	-6
Af-/nedskrivninger, ultimo	-42.000	-36
Regnskabsmæssig værdi ultimo	18.000	24

Noter

		2014 tkr.
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	364.368	334
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>30</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>364.368</u>	<u>364</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-231.355	-179
Årets nedskrivninger	<u>-53.434</u>	<u>-52</u>
Af-/nedskrivninger, ultimo	<u>-284.789</u>	<u>-231</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>79.579</u>	<u>133</u>
6 Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum, primo	<u>100.000</u>	<u>100</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>100.000</u>	<u>100</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-60.000	-50
Årets nedskrivninger	<u>-10.000</u>	<u>-10</u>
Af-/nedskrivninger, ultimo	<u>-70.000</u>	<u>-60</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>30.000</u>	<u>40</u>
7 Andre tilgodehavender		
Anskaffelsessum, primo	30.130	30
Tilgang i årets løb	<u>35.136</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>65.266</u>	<u>30</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>65.266</u>	<u>30</u>
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten.