

**Mad & Folk ApS**

**Fuglebakken 64  
8900 Randers C**

**CVR-nummer: 32060463**

**ÅRSRAPPORT**

**1. januar - 31. december 2016**

**(8. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21/6 2017

---

Henrik Hauge Ottesen  
Dirigent

CVR-nr. 34480370

Niels Brocks Gade 12, 2.  
8900 Randers C

Telefon 86461244  
Telefax 86462880

www.revi-midt.dk  
info@revi-midt.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	6
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Mad & Folk ApS  
Fuglebakken 64  
8900 Randers C

Telefon: 72 20 33 46  
E-mail: henrik@madogfolk.dk

CVR-nr.: 32 06 04 63  
Stiftet: 12. februar 2009  
Hjemsted: Randers  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Henrik Ottesen

**Pengeinstitut**

Sparekassen Vendsyssel  
Aalborg afd., Adelgade 42  
9000 Aalborg

**Revisor**

REVIMIDT  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Niels Brocks Gade 12, 2.  
8900 Randers C

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Mad & Folk ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers C, den 21/6 2017

### **Direktion**

Henrik Ottesen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Mad & Folk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mad & Folk ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Randers C, den 21/6 2017

### REVIMIDT

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 34480370

Steen Kristensen  
Partner, Godkendt revisor FSR

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af specialiseret engroshandel med fødevarer tillige med at virke som holdingselskab samt drive finansiering og investering og anden beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Mad & Folk ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, samt andre eksterne omkostninger”.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### **Skat af årets resultat**

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**

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>4.434</b>	<b>51.255</b>
2 Personalemkostninger	-15.000	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-10.566</b>	<b>51.255</b>
Andre finansielle indtægter	0	176
Andre finansielle omkostninger	-29.937	-48.086
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-40.503</b>	<b>3.345</b>
Skat af årets resultat	8.732	-1.034
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-31.771</b>	<b>2.311</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-31.771	2.311
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-31.771</b>	<b>2.311</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
AKTIVER

	2016	2015
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-1	0
Selskabsskat	37	0
Andre tilgodehavender	-2.133	2.133
Udskudt skatteaktiv	8.732	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>6.635</b>	<b>2.133</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>-1.273</b>	<b>42</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>5.362</b>	<b>2.175</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>5.362</b>	<b>2.175</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-884.200	-852.429
<b>3 EGENKAPITAL</b>	<b>-759.200</b>	<b>-727.429</b>
Kreditinstitutter	84.026	115.732
Leverandører af varer og tjenesteydelser	76.387	63.661
Selskabsskat	0	1.034
Anden gæld	47.128	141.651
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	557.021	407.526
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>764.562</b>	<b>729.604</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>764.562</b>	<b>729.604</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>5.362</b>	<b>2.175</b>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2016	2015	
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>			
Der er en væsentlig negativ egenkapital i selskabet. Kapitalejeren har givet tilsagn om at tilføre den fornødne likviditet til den fortsatte drift.			
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	15.000	0	
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<u>15.000</u>	<u>0</u>	
<b>3 Egenkapital</b>	Primo	Forslag til resultatdispo- nering	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-852.429	-31.771	-884.200
	<u>-727.429</u>	<u>-31.771</u>	<u>-759.200</u>
<b>4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>			
Der er ingen eventualforpligtelser.			
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.			

## Henrik Hauge Ottesen

Som Direktør

På vegne af **Mad & Folk ApS**

Underskrevet med privat NemID

PID: 9208-2002-2-826797101057

Tidspunkt for underskrift: 21-06-2017 kl.: 11:43:47



## Henrik Hauge Ottesen

Som Dirigent

På vegne af **Mad & Folk ApS**

Underskrevet med privat NemID

PID: 9208-2002-2-826797101057

Tidspunkt for underskrift: 21-06-2017 kl.: 11:43:47



## Steen Kristensen

Som Revisor

På vegne af **REVIMIDT**

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur

RID: 87993831

Tidspunkt for underskrift: 21-06-2017 kl.: 14:03:34



Dokumentet har esignatur Af tale-ID: b64dd2b4nZJJsP5264321

Dette dokument er underskrevet med esignatur. Dokumentet er forseglet og tidsstempelt af uvildig og betroet tredjepart. Indlejret i dokumentet er det originale aftaledokument og et signeret dataobjekt for hver underskriver. Det signerede dataobjekt indeholder en matematisk hashværdi beregnet på det originale aftaledokument, så det altid kan påvises, at det er lige netop dette dokument der er underskrevet. Der er dermed altid mulighed for at validere originaliteten og gyldigheden af underskrifterne og disse kan altid lættes som bevisførelse.

Signaturen er OCES-certificeret og overholder derfor alle offentlige anbefalinger og lovgivninger for digitale signaturer. Med esignatur OCES - certificerede løsninger sikres det, at alle danske og europæiske lovgivninger bliver overholdt i forhold til personfølsomme oplysninger og gyldige digitale signaturer.

Ønsker du mere information om digitale dokumenter underskrevet med esignatur, kan du besøge vores videnscenter på [www.esignatur.dk/videnscenter](http://www.esignatur.dk/videnscenter)