

Madværk ApS

c/o Marc Toft
H A Clausens Vej 17
2820 Gentofte
CVR-nr. 32 30 39 86

Årsrapport for 2017

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 7/5 2018



Dirigent
Marc Toft van Vliet

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Madværk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

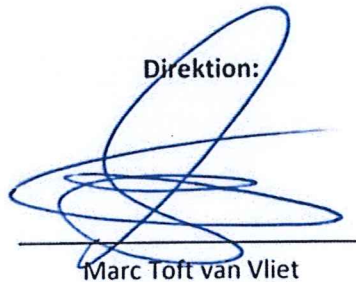
Det er ledelsens opfattelse at selskabet fortsat opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 7. maj 2018

Direktion:



Marc Toft van Vliet

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Madværk ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Madværk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 7. maj 2018


Gronemann's
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 32 56 36 27


Ken Gronemann
Registreret revisor
MNE-nr.: 17911

Selskabsoplysninger

Selskabet

Madværk ApS
c/o Marc Toft
H A Clausens Vej 17
2820 Gentofte

CVR-nr.: 32 30 39 86
Stiftet: 1. juli 2011
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Marc Toft van Vliet

Ikke generalforsamlings- valgt revisor



Bymidten 80
3500 Værløse
CVR-nr.: 32 56 36 27

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af restaurationsvirksomhed, herunder take away.

Årsrapporten for Madværk ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Selskabets ledelse har valgt ikke at oplyse nettoomsætningen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

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, herunder 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. 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.

Leasing

Alle leasingaftaler betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses i noterne under eventalforpligtelser. Førstegangleasingydelser periodiseres over leasingperioden, hvis ikke disse svarer til årets forbrug på aktivet.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning i lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning i lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

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. For indeværende år er der på balancedagen anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2017

Note		2017 kr.	2016 t.kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	7.393.452	4.245
1	Personaleomkostninger	-6.383.272	-3.668
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-105.252	-73
	DRIFTSRESULTAT	904.928	504
2	Finansielle omkostninger	-33.963	-17
	RESULTAT FØR SKAT	870.965	487
3	Skat af årets resultat	-203.392	-116
	ÅRETS RESULTAT	667.573	371
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Udbytte for regnskabsåret	175.000	300
	Overført resultat	492.573	71
	DISPONERET I ALT	667.573	371

Balance

pr. 31. december 2017

		AKTIVER	
Note		2017 kr.	2016 t.kr.
	Indretning af lejede lokaler	58.937	53
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	314.451	60
4	Materielle anlægsaktiver	373.388	113
	ANLÆGSAKTIVER	373.388	113
	Tilgodehavender fra salg	997.751	611
	Andre tilgodehavender	248.605	113
	Tilgodehavende selskabsskat	7.192	0
	Periodeafgrænsningsposter	105.732	0
	Udskudt skatteaktiv	24.490	35
	Tilgodehavender	1.383.770	759
	Likvide beholdninger	1.335.093	2.182
	OMSÆTNINGSAKTIVER	2.718.863	2.941
	AKTIVER	3.092.251	3.054

Balance

pr. 31. december 2017

		PASSIVER	
Note		2017 kr.	2016 t.kr.
	Selskabskapital	80.000	80
	Overført resultat	527.121	35
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	175.000	300
5	EGENKAPITAL	782.121	415
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.147.224	1.355
	Gæld til tilknyttede virksomheder	117.455	262
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	35.526	24
	Selskabsskat	0	88
	Anden gæld	1.009.925	910
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.310.130	2.639
	GÆLDSFORPLIGTELSE	2.310.130	2.639
	PASSIVER	3.092.251	3.054

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	6.071.806	3.536
Pensioner	180.910	80
Andre omkostninger til social sikring	130.556	52
	6.383.272	3.668
<p>Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 18 personer (2016: 11 personer).</p>		
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	5.479	10
Andre finansielle omkostninger	28.484	7
	33.963	17
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	192.808	88
Regulering af udskudt skat	10.584	28
	203.392	116

2017
kr.

4 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2017	130.381	244.554
Tilgang	36.800	329.207
Afgang	0	0
	167.181	573.761
Kostpris 31. december 2017		
Afskrivninger 1. januar 2017	77.608	184.694
Årets afskrivninger	30.636	74.616
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	108.244	259.310
Afskrivninger 31. december 2017		
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017	58.937	314.451

2017
kr.

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	80.000	34.548	300.000	414.548
Betalt udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	492.573	175.000	667.573
Egenkapital, ultimo	80.000	527.121	175.000	782.121

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter, 8.000.000 stk. à nom. 0,01 kr.	80.000
	80.000

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt udbytteskat. Den samlede skatteforpligtelse i sambeskatningen udgør t.kr. 0 pr. 31. december 2017.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 6 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 10, i alt t.kr. 60. Herudover er selskabet forpligtet til at anvise køber til det leasede og hæfter således for restkøbesum på t.kr. 556 tillagt restafgift.