

## **Madværk ApS**

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

### **Årsrapport for 2019**

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 21/8 2020

---

Dirigent  
Marc Toft van Vliet

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Påtegninger</b>	Side
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2-3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-15

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 21. august 2020

**Direktion:**

---

Marc Toft van Vliet

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

Til kapitalejerne i Madværk ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Madværk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

## 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Værløse, den 21. august 2020



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

**Revision**

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

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af restaurationsvirksomhed, herunder take away.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Madværk ApS for 2019 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 eventualforpligtelser. Førstegangslasingydelser 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 14 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 nominel 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 gældsmetode 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 2019

Note	2019 kr.	2018 t.kr.
	<b>7.660.963</b>	<b>8.925</b>
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	
1	Personaleomkostninger	-7.197.682
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-161.693
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>301.588</b>
	Finansielle indtægter	3.750
2	Finansielle omkostninger	-11.454
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>293.884</b>
3	Skat af årets resultat	-82.268
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>211.616</b>
	<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>	
	Udbytte for regnskabsåret	0
	Overført resultat	211.616
	<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>211.616</b>

**Balance**

pr. 31. december 2019

Note	<b>AKTIVER</b>	2019 kr.	2018 t.kr.
	Indretning af lejede lokaler	55.148	77
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.218.068	445
4	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.273.216</b>	<b>522</b>
	Deposita	398.454	50
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>398.454</b>	<b>50</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>1.671.670</b>	<b>572</b>
	Tilgodehavender fra salg	1.499.555	1.689
	Andre tilgodehavender	37.300	26
	Tilgodehavende selskabsskat	5.720	0
	Periodeafgrænsningsposter	872.679	168
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>2.415.254</b>	<b>1.883</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>964.029</b>	<b>1.016</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>3.379.283</b>	<b>2.899</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>5.050.953</b>	<b>3.471</b>

**Balance**

pr. 31. december 2019

Note	<b>PASSIVER</b>		
	2019 kr.	2018 t.kr.	
	Selskabskapital	80.000	80
	Overført resultat	1.420.201	1.209
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	250
<b>5</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>1.500.201</b>	<b>1.539</b>
	Hensættelse til udskudt skat	112.733	25
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>	<b>112.733</b>	<b>25</b>
	Gæld til kreditinstitutter	157.796	83
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	80.600	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.523.172	584
	Gæld til tilknyttede virksomheder	221.791	121
	Selskabsskat	0	96
	Anden gæld	454.660	1.023
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3.438.019</b>	<b>1.907</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>3.438.019</b>	<b>1.907</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>5.050.953</b>	<b>3.471</b>

## Noter

	2019 kr.	2018 t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager	6.668.518	7.110
Pensioner	405.924	300
Andre omkostninger til social sikring	123.240	136
	<b>7.197.682</b>	<b>7.546</b>
<p>Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 18 personer (2018: 20 personer).</p>		
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	5.463	2
Andre finansielle omkostninger	5.991	16
	<b>11.454</b>	<b>18</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-5.720	246
Regulering af udskudt skat	87.988	49
	<b>82.268</b>	<b>295</b>

2019  
kr.

#### 4 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2019	209.181	815.438
Tilgang	0	913.192
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2019	209.181	1.728.630
Afskrivninger 1. januar 2019	132.145	370.757
Årets afskrivninger	21.888	139.805
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december 2019	154.033	510.562
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2019</b>	<b>55.148</b>	<b>1.218.068</b>



2019  
kr.

**5 Egenkapital**

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	80.000	1.208.585	250.000	1.538.585
Betalt udbytte	0	0	-250.000	-250.000
Årets resultat	0	211.616	0	211.616
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>1.420.201</b>	<b>0</b>	<b>1.500.201</b>

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter, 8.000.000 stk. à nom. 0,01 kr.	80.000
	<b>80.000</b>

**6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**

**Eventualforpligtelser**

Selskabet indtræder i lejeforpligtelser, der på balancedagen udgør i alt t.kr. 2.473 i uopsigelighedsperioden. Lejekontrakterne har på balancedagen en uopsigelighedsperiode på op til 57 måneder.

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt udbytteskat. Den samlede skatteforpligtelse i sambeskatningen udgør t.kr. 99 pr. 31. december 2019.

**Leasingforpligtelser**

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

Restløbetid op til 59 mdr. med en restforpligtelse på t.kr. 2.283. Herudover er selskabet forpligtet til at anvise køber til det leasede og hæfter således for restkøbesum på t.kr. 757 tillagt restafgift.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Marc Toft van Vliet

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-774548208781  
Tidspunkt for underskrift: 21-08-2020 kl.: 15:25:56  
Underskrevet med NemID

## Marc Toft van Vliet

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-774548208781  
Tidspunkt for underskrift: 21-08-2020 kl.: 15:25:56  
Underskrevet med NemID

## Ken Trolle Gronemann - Registreret revi...

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 1258365179701  
Tidspunkt for underskrift: 21-08-2020 kl.: 21:56:18  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 097eb2ceUyq240368615

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).