

Madhexeriet ApS

Tobaksvejen 23
2860 Søborg

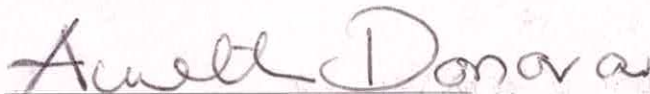
CVR.nr.: 33 03 20 48

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
14. november 2017



Annette Donovan
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Arsregnskab	
Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017	5.
Balance pr. 30/6 2017	6.
Noter	8.

Selskabsoplysninger

Selskab

Madhexeriet ApS
Tobaksvejen 23
2860 Søborg

CVR.nr.: 33 03 20 48

Hjemstedskommune: Gladsaxe

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

Stiftelsesdato: 1/6 2010

Direktion

Annette Donovan

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for

Madhexeriet 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. 30/6 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2016 - 30/6 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:


Clay Skatterevision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 13. november 2017

Direktion

.....
Annette Donovan



Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
BRUTTOFORTJENESTE	813.917	553.546
1 Personaleomkostninger	-899.311	-638.229
2 Af- og nedskrivninger	<u>-34.579</u>	<u>-34.579</u>
DRIFTSRESULTAT	-119.973	-119.262
Andre finansielle indtægter	6	0
Finansielle omkostninger	<u>-5.267</u>	<u>-3.558</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-125.234	-122.820
3 Skat af årets resultat	<u>3.530</u>	<u>16.822</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-121.704</u>	<u>-105.998</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-121.704</u>	<u>-105.998</u>
I ALT	<u>-121.704</u>	<u>-105.998</u>

Balance pr. 30/6 2017
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
2	Produktionsanlæg og maskiner	95.375	129.954
	Materielle anlægsaktiver i alt	95.375	129.954
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	95.375	129.954
	Varebeholdninger	25.000	25.000
	Varebeholdninger i alt	25.000	25.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	372.574	257.386
	Andre tilgodehavender	55.992	0
	Tilgodehavender i alt	428.566	257.386
	Likvide beholdninger	67.117	8.461
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	520.683	290.847
	AKTIVER I ALT	616.058	420.801

Balance pr. 30/6 2017
Passiver

<u>Note</u>		<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	-71.088	50.616
	EGENKAPITAL I ALT	<u>53.912</u>	<u>175.616</u>
3	Udskudt skat	8.746	12.276
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>8.746</u>	<u>12.276</u>
	Gæld til pengeinstitutter	62.557	9.509
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	237.252	74.343
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	32.004	60.244
	Anden gæld	221.587	88.813
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>553.400</u>	<u>232.909</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>553.400</u>	<u>232.909</u>
	PASSIVER I ALT	<u>616.058</u>	<u>420.801</u>
5	Hovedaktivitet		
6	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	2016/2017	2015/2016
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	2	1
Gager og lønninger	887.210	634.068
Pensionsbidrag	6.600	0
Andre omkostninger til social sikring	5.501	4.161
	899.311	638.229
Note 2 - Anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum primo	345.793	345.793
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	345.793	345.793
Akkumulerede afskrivninger primo	215.839	181.260
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	34.579	34.579
Akkumulerede afskrivninger ultimo	250.418	215.839
Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner ultimo	95.375	129.954
Afskrivninger:		
Produktionsanlæg og maskiner	34.579	34.579
Afskrivninger i alt	34.579	34.579
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	0	-14.653
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-3.530	-2.169
	-3.530	-16.822
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	50.616	156.614
Årets resultat	-121.704	-105.998
	-71.088	50.616

NOTER

2016/2017

2015/2016

Note 5 - Hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af kantine.

Note 6 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

NOTER

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der affholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

NOTER

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Selskabsskat

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.

NOTER

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.