

Madsens Gårdbutik og Nr. Onsild Slagtehus ApS

**Rævebakken 2
9500 Hobro**

CVR-nr. 33 05 63 62

Årsrapport for 2022/23

(13. regnskabsår)

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Tronholmen 3
8960 Randers SØ
CVR-nr. 34209936

T (+45) 86 41 21 00

www.grantthornton.dk

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 12. december 2023

John Madsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance 30. juni	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Madsens Gårdbutik og Nr. Onsild Slagtehus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 12. december 2023

Direktion

John Madsen
direktør

Conni Madsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Madsens Gårdbutik og Nr. Onsild Slagtehus ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Madsens Gårdbutik og Nr. Onsild Slagtehus ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, 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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Randers, den 12. december 2023

Grant Thornton,
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Brian Sørensen
registreret revisor
MNE-nr. mne24769

Selskabsoplysninger

Selskabet	Madsens Gårdbutik og Nr. Onsild Slagtehus ApS Rævebakken 2 9500 Hobro CVR-nr.: 33 05 63 62 Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023 Hjemsted: Mariagerfjord
Direktion	John Madsen, direktør Conni Madsen, direktør
Revisor	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Tronholmen 3 8960 Randers SØ
Pengeinstitut	Sydbank A/S Kirkegade 1 8900 Randers C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, håndværk og industri, herunder at drive slagtehus med slagtning af dyr samt salg fra butik og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 671.981, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 444.392.

Selskabets resultat er påvirket af stigende råvarepriser og stigende omkostninger til energi. Selskabet har først efter balancedagen fået justeret salgspriserne og endeligt tilpasset medarbejderstaben til selskabets aktivitetsniveau. Selskabet forventer med baggrund i nævnte tilpasninger at kunne reetablere selskabets egenkapital via fremtidige driftsresultater.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nr. Onsild Slagtehus ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lønerefusion.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	10 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver indeholder depositum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.817.169	5.215.349
Personaleomkostninger	1	<u>-4.646.200</u>	<u>-5.587.615</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-829.031	-372.266
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-767</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-829.798	-372.266
Finansielle omkostninger	2	<u>-31.716</u>	<u>-4.381</u>
Resultat før skat		-861.514	-376.647
Skat af årets resultat		<u>189.533</u>	<u>82.861</u>
Årets resultat		<u>-671.981</u>	<u>-293.786</u>
Overført resultat		<u>-671.981</u>	<u>-293.786</u>
		<u>-671.981</u>	<u>-293.786</u>

Balance 30. juni

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		91.233	0
Materielle anlægsaktiver		91.233	0
Deposita		105.000	52.500
Finansielle anlægsaktiver		105.000	52.500
Anlægsaktiver i alt		196.233	52.500
Færdigvarer og handelsvarer		504.000	630.000
Varebeholdninger		504.000	630.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		316.347	496.288
Andre tilgodehavender		53.363	73.813
Udskudt skatteaktiv		263.320	73.786
Periodeafgrænsningsposter		93.702	0
Tilgodehavender		726.732	643.887
Likvide beholdninger		653.876	481.836
Omsætningsaktiver i alt		1.884.608	1.755.723
Aktiver i alt		2.080.841	1.808.223

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-524.392	147.587
Egenkapital		-444.392	227.587
Leverandører af varer og tjenesteydelser		783.149	1.201.518
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.413.216	20.275
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		16.258	9.445
Anden gæld		312.610	349.398
Kortfristede gældsforpligtelser		2.525.233	1.580.636
Gældsforpligtelser i alt		2.525.233	1.580.636
Passiver i alt		2.080.841	1.808.223
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	3		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.057.399	4.808.554
Pensioner	384.656	575.357
Andre omkostninger til social sikring	<u>204.145</u>	<u>203.704</u>
	<u>4.646.200</u>	<u>5.587.615</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>13</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	30.989	0
Andre finansielle omkostninger	<u>727</u>	<u>4.381</u>
	<u>31.716</u>	<u>4.381</u>

3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets resultat er påvirket af stigende råvarepriser og stigende omkostninger til energi. Selskabet har først efter balancedagen fået justeret salgspriserne og endeligt tilpasset medarbejderstaben til selskabets aktivitetsniveau. Selskabet forventer med baggrund i nævnte tilpasninger at kunne reetablere selskabets egenkapital via fremtidige driftsresultater.

4 Eventualforpligtelser

Der er huslejeforpligtelser på ca. DKK 210.000 årligt.

Der er leje af driftsmateriel forpligtelser på ca. DKK 206.43 årligt.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet (og de øvrige selskaber i koncernen). Som hel ejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet (og de øvrige selskaber i sambeskatningen) for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet kaution overfor CVR. nr. 34584206 Schougaard og Madsen Holding ApS's mellemværende med pengeinstitut. Nævnte selskabs gæld til pengeinstitut pr. 30.06.2023 udgør DKK 0

Til sikkerhed for den samlede engagement med Sydbank A/S er der udstedt virksomhedspant på DKK 2.000.000. Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver er følgende pr. 30.06.2023, debitorer DKK 316.347 samt varelager DKK 504.000. Pr. 30.06.2023 udgør gæld til Sydbank A/S DKK. 0

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.

John Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Conni Schougaard Madsen

Direktør

ID: 3f796f8c-c86f-44cb-8264-30671292c941

Tidspunkt for underskrift: 13-12-2023 kl.: 09:00:10

Underskrevet med MitID



Conni Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Conni Schougaard Madsen

Direktør

ID: 3f796f8c-c86f-44cb-8264-30671292c941

Tidspunkt for underskrift: 13-12-2023 kl.: 08:57:24

Underskrevet med MitID



Brian Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Brian Levring Sørensen

Revisor

ID: b936fa15-2eba-4813-ae39-28020da838f2

Tidspunkt for underskrift: 13-12-2023 kl.: 09:49:58

Underskrevet med MitID



John Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

John Schougaard Madsen

Dirigent

ID: 164b694a-b29d-45f4-998a-c66703d37571

Tidspunkt for underskrift: 14-12-2023 kl.: 07:17:13

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: da0955HRhzR251376874

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.